

**ПАО «Приаргунское производственное
горно-химическое объединение»**

**Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая
отчетность за период, закончившийся
30 июня 2020 года**

(не аудировано)

Содержание

Консолидированный отчет о финансовом положении	3
Консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	5
Консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	7

ПАО «Приаргунское производственное горно-химическое объединение»
 Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года

тысяч рублей	Прим.	30 июня 2020	31 декабря 2019
АКТИВЫ			
Основные средства	9	18 156 712	17 616 976
Нематериальные активы	10	710 995	760 537
Финансовые вложения в ассоциированные организации		1 866 364	1 866 364
Долгосрочная дебиторская задолженность		80 066	-
Итого внеоборотные активы		20 814 137	20 243 877
Запасы	11	2 081 165	1 958 821
Дебиторская задолженность и авансы выданные	12	2 474 552	2 460 726
Предоплата по налогу на прибыль		1 954	1 125
Денежные средства и их эквиваленты	13	33 209	49 156
Займы выданные		-	787 000
Итого оборотные активы		4 590 880	5 256 828
ИТОГО АКТИВЫ		25 405 017	25 500 705
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал		5 220	5 220
Эмиссионный доход		30 327 201	30 327 201
Накопленный убыток		(16 290 801)	(14 922 434)
Капитал, приходящийся на акционеров ПАО «ППГХО»		14 041 620	15 409 987
Неконтролирующая доля участия		926	698
ИТОГО КАПИТАЛ		14 042 546	15 410 685
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Резервы	16	3 807 545	3 841 266
Долгосрочные обязательства по аренде	14	550 139	646 146
Отложенные налоговые обязательства		194 382	176 871
Прочие долгосрочные обязательства	18	3 064 371	3 067 211
Итого долгосрочные обязательства		7 616 437	7 731 494
Краткосрочные кредиты и займы		1 137 156	-
Кредиторская задолженность и начисления	17	1 902 249	1 874 384
Краткосрочные обязательства по аренде	14	187 964	179 935
Текущие обязательства по налогу на прибыль		1 739	1 335
Кредиторская задолженность по прочим налогам	17	316 454	206 423
Прочие краткосрочные обязательства	18	200 472	96 449
Итого краткосрочные обязательства		3 746 034	2 358 526
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		11 362 471	10 090 020
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		25 405 017	25 500 705



Киселев И. А.
 Генеральный директор
 28 августа 2020 года


Полякова О.А.
 И. о. главного бухгалтера

Показатели консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 13-20, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

*ПАО «Приаргунское производственное горно-химическое объединение»
Консолидированный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года*

тысяч рублей	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Выручка от реализации	3	6 183 692	5 532 262
Себестоимость реализованной продукции	4	<u>(6 584 876)</u>	<u>(5 576 137)</u>
Валовый убыток		(401 184)	(43 875)
Административные расходы и расходы по продаже продукции	5	(816 401)	(942 271)
Восстановление убытка от обесценения основных средств		14 022	537 654
(Убыток)/доход от изменения резерва под ожидаемые кредитные убытки		(59 939)	40 178
(Начисление)/восстановление резерва под обесценение запасов		(119 968)	390 738
Прочие доходы/(расходы), нетто	7	<u>111 742</u>	<u>(291 139)</u>
Операционный убыток		(1 271 728)	(308 715)
Финансовые доходы	6	15 558	5 291
Финансовые расходы	6	(115 574)	(157 767)
Доля в результатах ассоциированных организаций		-	(117 334)
Убыток до налога на прибыль		(1 371 744)	(578 525)
Налог на прибыль	8	(13 749)	4 112
УБЫТОК ЗА ПЕРИОД		<u>(1 385 493)</u>	<u>(574 413)</u>
 <i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами		21 693	27 484
Соответствующий налог на прибыль		<u>(4 339)</u>	<u>(5 497)</u>
Итого статьи, которые не будут переведены в состав прибыли или убытков		<u>17 354</u>	<u>21 987</u>
 СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК ЗА ПЕРИОД		 <u>(1 368 139)</u>	 <u>(552 426)</u>
 Итого убыток за период, причитающийся			
Акционерам ПАО «ППГХО»		(1 367 911)	(552 344)
Неконтролирующей доле участия		<u>(228)</u>	<u>(82)</u>
Итого общий совокупный убыток за период		(1 368 139)	(552 426)


Киселев И. А.
Генеральный директор
28 августа 2020 года


Полякова О. А.
И. о. главного бухгалтера

Капитал акционеров ПАО «ППГХО»

Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль/убыток		ИТОГО	ИТОГО КАПИТАЛ
	Эмиссионный доход	ленная прибыль/убыток		
5 220	26 070 469	(10 456 656)	15 619 033	690 15 619 723
-	-	(574 331)	(574 331)	(82) (574 413)
-	-	27 484	27 484	- 27 484
-	-	(5 497)	(5 497)	- (5 497)
-	-	21 987	21 987	- 21 987
-	-	(552 344)	(552 344)	(82) (552 426)
-	-	-	-	(18) (18)
5 220	26 070 469	(11 009 000)	15 066 689	(18) 15 067 279
5 220	30 327 201	(14 922 434)	15 409 987	698 15 410 685
-	-	(1 385 721)	(1 385 721)	228 (1 385 493)
-	-	21 693	21 693	- 21 693
-	-	(4 339)	(4 339)	- (4 339)
-	-	17 354	17 354	- 17 354
-	-	(1 368 367)	(1 368 367)	228 (1 368 139)
5 220	30 327 201	(16 290 801)	14 041 620	926 (14 042 546)

Полякова О.А.
 И. о. главного бухгалтера



тысяч рублей
 На 1 января 2019 года
 Убыток за период
 Прочий совокупный доход
 Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами
 Соответствующий налог на прибыль
 Итого прочий совокупный доход
 Итого совокупный убыток за период
 Операции с акциями, отраженные в капитале
 Дивиденды объявленные
 Итого операции с акционерами
 На 30 июня 2020 года

Прим.

Показатели консолидированного отчета об изменении в капитале следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 13-20, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Приаргунское производственное горно-химическое объединение»
 Консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

тысяч рублей	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Денежные потоки по текущей деятельности			
Убыток до налога на прибыль:		(1 371 744)	(578 525)
<i>Поправки:</i>			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	4,5	623 586	462 388
Резерв цо неиспользованным отпускам и премиям		267 653	279 132
Резерв по пенсионным обязательствам	16	10 579	(27 485)
Резерв по рекультивации	6	64 812	66 993
Создание/(восстановление) резерва под обесценение запасов		119 968	(390 738)
Создание/(восстановление) резерва под ожидаемые кредитные убытки		59 939	(40 178)
Финансовые доходы	6	(15 448)	(545)
Финансовые расходы	6	40 043	86 028
Доля в результатах ассоциированных организаций		-	117 331
Доход от выбытия основных средств		(212 432)	(61 232)
Доход от восстановления обесценения внеоборотных активов		(14 022)	(537 654)
Денежные потоки по текущей деятельности до изменений оборотного капитала и уналиченного налога на прибыль		(427 036)	(624 485)
Изменение дебиторской задолженности и авансов выданных		(165 190)	872 551
Изменение запасов		(236 012)	(474 733)
Изменение резервов по пенсионным обязательствам и вознаграждениям работникам		(10 621)	(47 946)
Изменение кредиторской задолженности и начислений		(238 562)	(902 449)
Изменение задолженности по прочим налогам		33 503	95 089
Итого использование денежных средств на текущую деятельность до уплаты налога на прибыль и процентов		(1 043 918)	(1 081 973)
Налог на прибыль уплаченный		-	(995)
Погашение процентов по кредитам и займам		(42 552)	(58 681)
Итого использование денежных средств на текущую деятельность		(1 086 470)	(1 141 649)
Денежные потоки по инвестиционной деятельности			
Приобретение внеоборотных активов		(414 659)	(161 790)
Реализация внеоборотных активов		1 033	165
Приобретение ТМЦ, работ, услуг, связанных со строительством		(502 168)	(468 238)
Проценты полученные		15 448	-
Заемные средства, предоставленные другим организациям		(771 000)	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям		1 558 000	-
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(113 346)	(629 863)
Денежные потоки по финансовой деятельности			
Поступление заемных средств		1 197 156	1 753 218
Погашение заемных средств		(60 000)	(10 284)
Погашение обязательств по финансовой аренде		87 978	-
Поступление денежных средств по государственным субсидиям		134 691	38 696
Итого поступление денежных средств от финансовой деятельности		1 183 869	1 781 630
Увеличение денежных средств и их эквивалентов		(15 947)	10 118
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	13	49 156	46 632
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	13	33 209	56 750



Киселёв И.А.
 Генеральный директор

Полякова О.А..
 И.о. главного бухгалтера

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 13-20, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

*ПАО «Приаргунское производственное горно-химическое объединение»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной отчетности
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года*

Примечание	Стр.	Примечание	Стр.
1. Общие положения	8	12. Дебиторская задолженность и авансы выданные	14
2. Основа подготовки финансовой отчетности и новые стандарты финансовой отчетности	9	13. Денежные средства и эквиваленты	14
3. Выручка	11	14. Долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде	15
4. Себестоимость реализованной продукции	11	15. Кредиты и займы	15
5. Административные расходы и расходы по продаже продукции	11	16. Резервы	15
6. Финансовые доходы и расходы	12	17. Кредиторская задолженность	17
7. Прочие доходы и расходы	12	18. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	17
8. Налог на прибыль	12	19. Условные и договорные обязательства	17
9. Основные средства	12	20. Операции со связанными сторонами	18
10. Нематериальные активы	13	21. События после отчетной даты	20
11. Запасы	14		

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 13-20, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

1. Общие положения

(а) Общие сведения о Группе

ПАО «Приаргунское производственное горно-химическое объединение» (далее – ПАО «ППГХО», «Общество») является акционерным обществом и учреждено в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее – РФ).

ПАО «ППГХО» зарегистрировано Постановлением главы администрации г. Краснокаменска и Краснокаменского района Читинской области 7 июня 1994 года. Общество основано на базе Приаргунского горно-химического объединения, созданного в 1968 году на базе месторождения Стрельцовского рудного поля.

Общество и его дочерние общества являются Группой (далее – «Группа») для целей настоящей консолидированной отчетности.

Основным акционером Общества является АО «Атомредметзолото». Доля АО «Атомредметзолото» в уставном капитале Общества на 30 июня 2020 года составляет 96,99 процента (31 декабря 2019 года: 96,99 процента).

По состоянию на 30 июня 2020 и 2019 года материнской компанией АО «Атомредметзолото» являлось АО «Атомный энергопромышленный комплекс» (далее – АО «Атомэнергопром»), которому принадлежало 82,51 процента акций Общества. АО «Атомэнергопром» контролируется Государственной корпорацией по атомной энергии «Росатом» (далее - ГК «Росатом»). ГК «Росатом» является юридическим лицом особой формы по законодательству РФ. Органы управления ГК «Росатом» назначаются Президентом РФ и Правительством РФ. ГК «Росатом» осуществляет права акционера, а также является конечным бенефициаром в отношении акционерных обществ, акции которых находятся в собственности ГК «Росатом», в соответствии с законодательством об акционерных обществах.

Основным видом деятельности Группы является производство ядерных материалов, а также связанные с основным видом деятельности:

- производство и реализация концентрата природного урана;
- добыча и реализация бурого энергетического угля;
- выработка и реализация электрической и тепловой энергии.

Местонахождение Общества: 674673, Россия, Забайкальский край, г. Краснокаменск, проспект Строителей, 11.

Среднесписочная численность работающих в Группе за первое полугодие 2020 год составляла 5 982 человек (1 полугодие 2019: 6 110 человек).

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить

последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Кроме того, в первые месяцы 2020 года на мировом рынке наблюдалась значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также курса российского рубля. Данные события еще больше повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде.

Представленная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (далее – консолидированная финансовая отчетность) отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

(в) Организационная структура Группы

Далее представлены дочерние предприятия, включенные в данную консолидированную финансовую отчетность:

Название	Основной вид деятельности	Доля в уставном капитале*
ООО «Рудник 6»	Перевозки с использованием сухопутного пассажирского транспорта	100%
ООО «Автохозяйство Уртуйское»	Перевозки с использованием автомобильного грузового специализированного транспорта	100%
ООО «Предприятие электросвязи»	Деятельность в области электросвязи	100%
ООО «Стрельцовский строительно-ремонтный трест»	Подготовка строительных участков	100%
АО «ТВ-Центр»	Деятельность в области телевидения	58%
ООО «ППГХО-Услуги»	Оптовая торговля несельскохозяйственными промежуточными продуктами, отходами и ломом	100%
ООО «Ремонтно-механический завод»	Изготовление, монтаж и ремонт горно-шахтного оборудования	100%

* Доля Общества в уставном капитале на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов не менялась.

Все дочерние общества зарегистрированы на территории Российской Федерации.

2. Основа подготовки финансовой отчетности и новые стандарты финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года («Финансовая отчетность»), подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться только вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, которая была подготовлена в соответствии с МСФО («IFRS»).

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при

составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, и по состоянию на эту дату.

(б) База для определения стоимости

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, и эта же валюта является функциональной для Общества и всех его дочерних обществ.

Данная финансовая отчетность представлена в российских рублях. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до ближайшей тысячи.

(г) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Резерв под обесценение объектов основных средств и незавершенного капитального строительства. На каждую отчетную дату руководство Группы проводит оценку основных средств и незавершенного строительства на предмет выявления признаков того, что балансовая стоимость данных активов превышает их возмещаемую стоимость. Возмещаемая стоимость основных средств и незавершенного капитального строительства определяется по наибольшей из двух величин: справедливой стоимости актива за вычетом расходов по продаже и ценности его использования. При выявлении признаков обесценения балансовая стоимость уменьшается до возмещаемой стоимости. Сумма обесценения отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе в периоде, в котором факт обесценения был установлен. Если обстоятельства изменятся, и руководство Группы придет к выводу о том, что стоимость основных средств и незавершенного капитального строительства увеличилась, резерв под обесценение будет полностью или частично восстановлен.

Сроки полезного использования объектов основных средств. Оценка сроков полезного использования того или иного объекта основных средств является предметом суждения руководства Группы, которое формируется с учетом опыта подготовки суждений о других аналогичных активах. При определении срока полезного использования того или иного актива руководство учитывает предполагаемое использование, расчетное техническое устаревание, физический износ, а также фактические условия использования актива. Изменение любых из указанных условий или оценок может привести к корректировке ставок амортизационных отчислений в будущих периодах.

3. Выручка

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
Реализация урана	4 236 124	3 291 711
Реализация угля	629 344	1 001 203
Реализация электроэнергии и мощности на оптовом рынке	946 371	942 722
Реализация теплоэнергии и мощности на оптовом рынке	203 091	190 237
Прочие услуги	150 922	95 667
Прочая продукция	17 840	10 722
ИТОГО	6 183 692	5 532 262

4. Себестоимость реализованной продукции

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
Сырье, материалы и товары	1 959 433	1 751 443
Расходы на персонал	2 024 796	1 703 718
Расходы на электроэнергию	545 784	935 488
Амортизация основных средств	560 954	395 840
Транспортные расходы	359 612	211 481
Налоги, кроме налога на прибыль	192 480	158 756
Изменение запасов готовой продукции и незавершенного производства	116 360	142 283
Расходы на разведку и оценку	69 920	131 271
Ремонт и техническое обслуживание	41 649	33 071
Расходы на охрану	48 202	232
Прочие расходы	665 686	112 554
ИТОГО	6 584 876	5 576 137

В состав расходов на персонал включены обязательные социальные и пенсионные взносы на сумму 495 193 тысяч рублей (за 6 месяцев 2019 года: 353 960 тысяч рублей).

5. Административные расходы и расходы по продаже продукции

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
Расходы на персонал	270 423	286 207
Транспортные расходы	128 139	157 977
Налоги кроме налога на прибыль	5 552	99 723
Материалы	60 497	64 039
Расходы на электроэнергию	47 417	33 444
Расходы на консультационные и информационные услуги	130 304	24 875
Амортизация нематериальных активов	4 507	18 907
Амортизация основных средств	13 089	14 469
Расходы на аренду	3 742	3 715
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	1 382	1 167
Прочие административные расходы и расходы на продажу	151 349	237 748
ИТОГО	816 401	942 271

В состав расходов на персонал включены обязательные социальные и пенсионные взносы на сумму 57 409 тысяч рублей (за 6 месяцев 2019 года: 46 550 тысяч рублей).

6. Финансовые доходы и расходы

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
Процентные доходы	15 558	5 291
Итого финансовые доходы	15 558	5 291
Процентные расходы	(14 965)	(44 367)
Расходы по процентам по аренде	(35 797)	(46 407)
Амортизация дисконта по резервам по выводу из эксплуатации объектов основных средств	(64 812)	(66 993)
Итого финансовые расходы	(115 574)	(157 767)
Итого чистые финансовые расходы	(100 016)	(152 476)

7. Прочие доходы и расходы

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
Результат от реализации внеоборотных активов	206 131	61 232
Расходы на благотворительность	(40 583)	(88 268)
Прочие (расходы), нетто	53 806	(264 103)
Итого прочие доходы/(расходы), нетто	111 742	(291 139)

8. Налог на прибыль

Эффективная ставка налога на прибыль за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020, составила 0,2% (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: -0,7%).

Группа применяет налоговую ставку 20 процентов.

тысяч рублей	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
Текущий налог на прибыль		(577)	228
Отложенный налог на прибыль	15	(13 172)	(4 340)
Налог на прибыль		(13 749)	(4 112)

9. Основные средства

тысяч рублей	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудова- ние	Почие основные средства	Незавершен- ное строитель- ство	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
Остатки на 1 января 2020	22 384 320	10 107 976	3 435 371	7 147 273	44 074 940
Поступления	13 050	72 432	196 068	803 917	1 085 467
Выбытия	(5 286)	(17 014)	(9 106)	-	(31 406)
Остатки на 30 июня 2020 года	23 392 084	10 163 394	3 622 333	7 951 190	45 129 001

тысяч рублей	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Накопленная амортизация и обесценение					
Остатки на 1 января 2020 года	(15 626 409)	(7 485 559)	(2 248 479)	(1 611 841)	(26 972 289)
Амортизация за период	(308 248)	(161 755)	(92 158)	(11 882)	(574 043)
Обесценение/(восстановление обесценения)	11 362	16 047	6 642	-	34 052
Выбытие	3 313	13 249	9 105	-	25 667
Остатки на 30 июня 2020 года	(15 626 409)	(7 485 559)	(2 248 479)	(1 611 841)	(26 972 289)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2020 года	8 051 483	2 754 876	1 263 303	5 547 314	17 616 976
На 30 июня 2020 года	7 756 675	2 677 835	1 373 854	6 339 349	18 156 712

В таблице ниже представлена информация о балансовой стоимости и движении за отчетный период активов Группы в форме права пользования:

тысяч рублей	Земля, здания и сооружения
Сальдо на 1 января 2020 года	789 797
Амортизация за период	98 96
Сальдо на 30 июня 2020 года	690 821

10. Нематериальные активы

тысяч рублей	Лицензии на недропользование	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость			
Остатки на 1 января 2020 года	165 670	1 246 262	1 411 932
Поступления		2 104	2 104
Выбытия		(370)	(370)
Остатки на 30 июня 2020 года	165 670	1 247 996	1 413 666
Накопленная амортизация и обесценение			
Остатки на 1 января 2020 года	(90 034)	(561 361)	(651 395)
Амортизация за год	(3 638)	(45 905)	(49 543)
Выбытия	-	2	2
Остатки на 30 июня 2020 года	(93 672)	(607 265)	(700 937)
Остаточная стоимость			
На 1 января 2020 года	75 636	684 901	760 537
На 30 июня 2020 года	71 998	640 731	712 729

По состоянию на 30 июня 2020 года основную долю прочих нематериальных активов составляют результаты исследований и разработок производственного назначения и программное обеспечение (на 31 декабря 2019 года: аналогично).

11. Запасы

тысяч рублей	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Материальные запасы со сроком использования более 12 месяцев	93 582	857 074
Готовая продукция и товары для перепродажи	686 103	475 938
Затраты в незавершенном производстве	172 825	618 749
Сырье и материалы	1 484 797	243 233
Итого до резерва под снижение стоимости	2 437 307	2 194 994
Резерв под снижение стоимости запасов	(356 142)	(236 173)
ИТОГО	2 081 165	1 958 821

По состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года в результате тестирования чистой стоимости возможной продажи было выявлено превышение балансовой стоимости над стоимостью возможной продажи. Как следствие, был создан резерв под снижение стоимости запасов в размере 356 142 тыс. рублей и 236 173 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года соответственно.

12. Дебиторская задолженность и авансы выданные

тысяч рублей	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая дебиторская задолженность	1 708 389	1 741 954
Оценочный резерв под кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(221 999)	(163 767)
Прочая финансовая дебиторская задолженность	639 372	674 684
Оценочный резерв под кредитные убытки по прочей финансовой дебиторской задолженности	(13 648)	(11 364)
Итого финансовая дебиторская задолженность	2 112 114	2 241 507
Авансы выданные	124 863	64 409
Резерв под обесценение авансов, выданных поставщикам и подрядчикам	(10 284)	(12 069)
Предоплата по НДС	153 362	103 732
НДС к возмещению	66 455	49 196
Переплата по налогам	19 448	6 472
Дебиторская задолженность персонала	3 100	1 976
Прочая дебиторская задолженность	5 494	5 503
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	2 474 552	2 460 726

13. Денежные средства и эквиваленты

тысяч рублей	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Остатки на банковских счетах до востребования	30 799	47 306
Денежные средства в кассе	2 410	1 850
Денежные средства и эквиваленты	33 209	49 156

14. Долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде

Ниже представлена информация о минимальных арендных платежах по аренде и их дисконтированной стоимости:

тысяч рублей	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
- в течение одного года	247 180	247 549
- в течение от одного до двух лет	246 755	246 868
- в течение от двух до пяти лет	370 132	493 509
Минимальные арендные платежи на конец года	864 067	987 926
За вычетом будущих процентных платежей	(126 049)	(161 845)
Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей	738 018	826 081
За вычетом текущей части	(187 964)	(179 935)
Долгосрочная часть	550 054	646 146

15. Кредиты и займы

Структура кредитов и займов в разрезе источников финансирования представлена ниже:

Краткосрочные	Эффективная процентная ставка	Сроки погашения	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Займы, оцениваемые по амортизированной стоимости	7,30 %	2020	1 137 156	-
Итого			1 137 156	-

Валюта полученных займов – российский рубль.

Активы в залоге и активы, ограниченные в использовании. На 30 июня 2020 года у Группы не было активов, переданных в залог в качестве обеспечения.

Справедливая стоимость кредитов и займов

По состоянию на 30 июня 2020 года полученные займы отражены по номинальной стоимости в связи со сроком погашения в декабре 2020 года. По состоянию на 30 июня 2020 года все полученные займы Группы отражены по амортизированной стоимости.

16. Резервы

тысяч рублей	Резерв по пенсионным выплатам	Резерв по ВЭ, РАО и РЗТ	Итого
Остаток на 1 января 2019 года	285 410	2 824 576	3 109 986
Поступления, отнесенные на счет прибылей и убытков	11 998	131 256	143 254
Капитализация расходов в стоимость готовой продукции	-	(15 077)	(15 077)
Изменение резерва в результате пересмотра условий	-	615 663	615 663
Поступления, отнесенные на счет прочего совокупного дохода	(12 560)	-	(12 560)
Остаток на 31 декабря 2019 года	284 848	3 556 418	3 841 266
Поступления, отнесенные на счет прибылей и убытков	4 297	(16 325)	(12 028)
Изменение резерва в результате пересмотра условий	-	-	-

тысяч рублей	Резерв по пенсионным выплатам	Резерв по ВЭ, РАО и РЗТ	Итого
Поступления, отнесенные на счет прочего совокупного дохода	(21 693)	-	(21 693)
Остаток на 30 июня 2020 года	267 452	3 540 093	3 807 545

(а) Резерв по выводу из эксплуатации основных средств и реабилитации загрязненных территорий (ВЭ и РЗТ).

Для оценки резерва по выводу из эксплуатации объектов основных средств использовалась прогнозные величины расходов по предприятиям атомной отрасли Российской Федерации, рыночные данные о стоимости отдельных видов работ, а также опыт прошлых лет, накопленный предприятиями Группы в данной области. Ожидаемые сроки вывода из эксплуатации объектов основных средств также были приняты для расчета резерва. При расчете необходимых затрат по выводу из эксплуатации объектов основных средств руководство Группы исходило из положений Федерального закона № 190-ФЗ «Об обращении с радиоактивными отходами и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон №190-ФЗ).

(b) Резерв на рекультивацию нарушенных земель и реабилитацию загрязненных территорий (РЗТ)

Данный резерв был начислен в отношении обязательств уранодобывающих предприятий Группы по рекультивации карьеров и отвалов вскрышных пород, а также прочих обязательств по реабилитации территорий, загрязненных в результате хозяйственной деятельности предприятий Группы.

(с) Резерв на обращение с радиоактивными отходами (РАО)

Для оценки резерва по обращению с РАО использовалась информация о схемах производственно-технологических цепочек подготовки РАО к захоронению; сведения о фактических расходах на отдельные работы по подготовке РАО к захоронению; сведения о стоимости отдельных видов работ по подготовке РАО к захоронению, осуществляемых специализированными организациями; планируемые сроки ввода в эксплуатацию пунктов захоронения РАО и тарифы на захоронение.

В соответствии с Федеральным законом № 190-ФЗ финансовая ответственность по обращению, захоронению и передаче национальному оператору РАО возникает только в результате деятельности ПАО «ППГХО».

В данной финансовой отчетности резерв на обращение с РАО начислен в отношении РАО, образовавшихся начиная с 15 июля 2011 года после вступления в силу данного закона.

(d) Резерв по пенсионным выплатам

В Группе действуют программы пенсионных и прочих долгосрочных выплат сотрудникам. Программа прочих долгосрочных выплат включает в себя выплаты, осуществляемые при выходе на пенсию; некоторые предприятия Группы дополнительно предоставляют своим сотрудникам выплаты к юбилейным датам, выплаты в случае смерти или инвалидности. Группа производит отчисления для финансирования будущих пенсионных выплат сотрудникам в НПФ «Атомгарант».

Так как Группа производит отчисления в специальный фонд, то все обязательства Группы ограничены перечислением средств в данный фонд, а в случае недостатка денежных средств для финансирования будущих пенсионных выплат для работников, участвующих в пенсионной программе № 2, в соответствии с коллективным договором ПАО «ППГХО», Группа

дополнительно перечисляет в НПФ «Атомгарант» денежные средства для покрытия дефицита в момент выхода сотрудника на пенсию.

17. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность краткосрочная

тысяч рублей	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1 160 339	846 260
Прочая финансовая кредиторская задолженность	260 747	461 273
Итого финансовая кредиторская задолженность	1 421 085	1 307 533
Резерв по неиспользованным отпускам	300 952	357 168
Авансы полученные	26 130	126 180
Задолженность перед персоналом	120 384	16 491
Резерв на выплату предстоящих премий	33 707	67 012
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	481 173	1 874 384

Задолженность по налогам

тысяч рублей	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Налог на добавленную стоимость	99 750	88 745
Страховые взносы	193 405	87 832
Налог на доходы физических лиц	21 062	23 479
Налог на имущество	-	6
Прочие налоги	2 237	6 361
Итого кредиторская задолженность по налогам	316 454	206 423

18. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства

тысяч рублей	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Субсидии на строительство объектов основных средств	3 064 371	3 064 019
Прочие долгосрочные обязательства	-	3 192
Итого долгосрочные обязательства	3 064 371	3 067 211

Прочие краткосрочные обязательства

тысяч рублей	30 июня 2020 года	31 декабря 2018 года
Субсидии на строительство объектов основных средств	200 472	96 449
Итого краткосрочные обязательства	200 472	96 449

19. Условные и договорные обязательства

Политическая обстановка. хозяйственная деятельность и получаемая компаниями Группы прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм

охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации, где компании Группы ведут хозяйственную деятельность.

Страхование. Страховые услуги в РФ находятся в стадии формирования и поэтому ряд способов страховой защиты пока не действуют на территории РФ. Группа не имеет полного страхового покрытия для своих производственных активов, вмешательства в бизнес, или страхования ответственности от причинения ущерба третьей стороной имуществу Группы или ее операциям. До того момента пока будут действовать все вышеперечисленные способы страхового покрытия, для Группы существует риск причинения ущерба, который может иметь негативное влияние на финансовый результат и финансовое положение Группы.

Судебные разбирательства. Компании Группы выступают одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Группе нет таких, которые после вынесения по ним окончательных решений, могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое состояние Группы.

Условные обязательства по уплате налогов в РФ. Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Начисления налогов могут подвергаться проверкам ряда государственных органов, которые имеют полномочия по вынесению санкций в виде штрафов, пеней и процентов. Налоговый период считается открытым для проверки налоговыми органами в течение следующих трех календарных лет по законодательству Российской Федерации, однако при определенных обстоятельствах налоговый период может оставаться открытым и дольше указанных сроков. Последние изменения в Российской Федерации указывают на то, что налоговые органы все чаще занимают более конструктивную и объективную позицию в интерпретации налогового законодательства.

Подобные обстоятельства могут привести к возникновению налоговых рисков для Группы в Российской Федерации. Руководство Группы полагает, что адекватно оценивает и интерпретирует нормы российского законодательства, официальные разъяснения и судебные решения. Однако, интерпретация руководством Группы данного законодательства может быть оспорена соответствующими органами власти, что может повлиять на данную консолидированную финансовую отчетность Группы, и данные последствия могут оказаться существенными.

Обязательства по капитальным затратам. По состоянию на 30 июня 2020 года у Группы отсутствуют неисполненные договорные обязательства по приобретению внеоборотных активов.

Гарантии. Группа не имеет выданных гарантий по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года.

20. Операции со связанными сторонами

Конечным бенефициаром Группы является государство (Российская Федерация) в лице ГК «Росатом». Сведения о материнской компании и о стороне, осуществляющей конечный контроль над Группой, раскрыты в Примечании 1.

Предприятия, контролируемые государством (кроме ГК «Росатом»). В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с предприятиями, контролируемыми государством (Российская Федерация).

Остатки по операциям с предприятиями, контролируруемыми государством (кроме ГК «Росатом»), представлены ниже:

тысяч рублей	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Остатки на банковских счетах до востребования	26 013	28 059
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	153 908	185 942
Авансы выданные	19 762	25 347
Прочая дебиторская задолженность	3 648	5 791
Итого активы	203 331	245 139
Авансы полученные	1 627	707
Прочая кредиторская задолженность	92 307	87 698
Итого обязательства	93 934	88 405

Операции с предприятиями, контролируемыми государством (кроме ГК «Росатом»), представлены ниже:

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Выручка		
Реализация электро- и теплоэнергии	88 062	96 360
Реализация угля	-	315 517
Прочая выручка	2 639	6 009
Итого выручка	90 701	417 886
Расходы по закупке	34 212	30 423
Прочие доходы	100	12 474

Дочерние и зависимые общества ГК «Росатом», зависимые общества Группы

Характер взаимоотношений с ГК «Росатом», ее дочерними и зависимыми обществами, а также зависимыми обществами Общества, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имеет значительные остатки по расчетам на 30 июня 2020 года и 1 января 2020 года представлен ниже:

тысяч рублей	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Дебиторская задолженность	1 121 351	1 133 582
Займы выданные	-	787 000
Авансы выданные	7 349	5 722
Итого активы	1 128 700	1 926 304
Полученные займы	1 137 156	-
Кредиторская задолженность	561 613	194 860
Авансы полученные	459	-
Итого обязательства	1 699 228	194 860

Статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 и 30 июня 2019 годов:

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Выручка		
Реализация урана	4 236 124	3 291 711
Реализация электро- и теплоэнергии	4 708	2 961
Прочая выручка	1 255	336
Итого выручка	4 242 087	3 295 008
Расходы по закупке	2 346 010	633 867
Прочие доходы	1 655	342 356
Прочие расходы	9 811	109 291
Финансовые доходы/расходы		
Доходы/Расходы по процентам	6 225	44 367
Итого финансовые расходы	6 225	44 367

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу

Сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года составила 102 650 тысяч рублей (30 июня 2019 года: 546 996 тысяч рублей).

21. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.