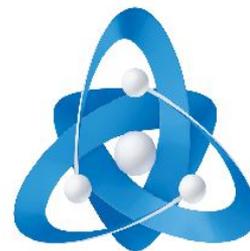


Аналитический отчет АО «ВПО «ЗАЭС»
исполнения бюджета за 2017 год
ЦФО «Электроэнергетический»



Москва



РОСЭНЕРГОАТОМ
**ЗАРУБЕЖАТОМ
ЭНЕРГОСТРОЙ**

Содержание



1. Краткие итоги 2017 года и основные выводы	3-4
2. Анализ реализовавшихся рисков бюджета в 2017 году	5
3. Основные показатели бюджета	6-7
4. Основные показатели исполнения прогноза 4 квартала 2017 года	8
5. Кредитный портфель	9
6. Приложения	10

Краткие итоги 2017 года и основные выводы (1/2)



□ Основные достижения 2017 года

- Сумма выручки от реализации услуг составила 674,3 млн руб., основная часть - выручка по договорам с АО АСЭ (на 12,6 млн руб. больше планового значения).
 - В соответствии с Решением единственного акционера № 94 от 27.06.2017 в 2017 году достигнуты следующие ключевые события по приоритетным направлениям деятельности АО «ВПО «ЗАЭС»:
- 1) Введена в промышленную эксплуатацию Система подготовки специалистов по оценке соответствия (СПС ОС).
 - 2) Введен в промышленную эксплуатацию аппаратно-программный комплекс «Мобильное рабочее место инспектора» (МРМИ).
 - 3) Проведена аккредитация в соответствии с требованиями ГОСТ ИСО/МЭК 17025-2009 в Органе по аккредитации Республики Казахстан, являющемся полноправным членом ILAC/IAF, подписантом Соглашений о взаимном признании ILAC-MRA/ILAC-MLA (приказ № 17-1048-Ө от 22.12.2017).
 - 4) Проведена аккредитация НЭМЛ в качестве лаборатории, выполняющей работы по подтверждению соответствия продукции, для которой устанавливаются требования, связанные с обеспечением безопасности в области использования атомной энергии, обязательным требованиям (аттестат аккредитации № ОИАЭ.RU.045 (ИЛ) со сроком действия с 29.09.2017 по 29.09.2022).
 - 5) В результате ресертификационного аудита органом по сертификации TÜV SÜD установлено, что СМК АО «ВПО «ЗАЭС» соответствует требованиям новой версии стандарта ISO 9001:2015 в заявленной области сертификации и получен Сертификат соответствия со сроком действия с 18.11.2017 по 17.11.2020, регистрационный номер сертификата 12 100 34853 TMS.
 - 6) В рамках реализации плана развертывания Производственной системы «Росатом» (исполнение приказа АО «Концерн³ Росэнергоатом» от 28.12.2015 № 9/1501-П «Об утверждении и введении в действие Программы трансформации

Краткие итоги 2017 года и основные выводы (2/2)



- Во исполнение плана обучения производственного персонала проведена аттестация инспекторского состава по неразрушающим методам контроля в соответствии с ПНАЭ Г-7-010-89.
- Итоговые финансово-экономические показатели (чистая прибыль, EBITDA, ССДП, оборачиваемость запасов, проч.) выше плановых значений за счет снижения административно-хозяйственных расходов, проведения мероприятий по оптимизации запасов.
 - **Основные выводы:**
- Показатели производственной и финансово-хозяйственной деятельности выполнены на целевом уровне и выше.

Анализ реализовавшихся рисков бюджета в 2017 году



Реализовавшиеся риски (соответствующий им отрицательный фактор из факторного анализа ССДП)	Риск ВГО (да/нет)	Риск был выявлен на этапах планирования/прогнозирования (да/нет)	Фактическое влияние рисков на ССДП	Реализованные мероприятия по управлению риском
Реализация мероприятий по оптимизации расходов, экономия от закупочных процедур*	да	да	+8,6	Своевременное выявление риска (прогнозировалось по итогам 9 месяцев 2017 года +7,44 млн руб.)
Общее влияние рисков, не выявленных на этапах планирования			-	
Отношение влияния рисков, не выявленных на этапах планирования к сумме фактических отрицательных отклонений (%)			-	

*Фактор оказывает положительное влияние на изменение показателя Скорректированный свободный денежный поток (ССДП)

Основные показатели бюджета (1/2)



РОСЭНЕРГОАТОМ
**ЗАРУБЕЖАТОМ
 ЭНЕРГОСТРОЙ**
 тыс.руб.

Наименование показателей	2017 год				Комментарии	Факт 2016 год	Δ, абс. Δ относит, %	Комментарии
	Бюджет	Факт	Δ абс	Δ относит, %				
(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(2)	(5)=(4)/(2)	(6)	(7)	$\frac{(8) = (3) - (7)}{(8) = ((3) - (7)) / (7)}$	(9)
Выручка	669 462	674 313	4 852	1%		652 432	21 881 / 3%	
Себестоимость	418 196	422 896	4 701	1%		361 136	61 760 / 17%	
Управленческие и коммерческие расходы	105 273	93 879	(11 394)	(11%)	Оптимизация расходов, уменьшение расходов на ИТ (вмененные)	91 544	2 335 / 3%	
Сальдо прочих доходов/расходов, в т.ч.:	18 921	16 012	(2 909)	(15%)	Влияние объема продажи валюты, формирование резерва по сомнительным долгам	24 665	(8 653) / (35%)	
Проценты к получению/уплате	23 274	23 106	(168)	(1%)		27 950	(4 844) / (17%)	Уменьшение объема свободных денежных средств
Текущий налог на прибыль	(34 850)	(39 064)	(4 214)	(12%)		(46 095)	7 031 / 15%	
Изменение ОНА/ОНО, КГН, прочее	806	1 687	881	109%	Влияние разницы списания расходов в БУ и НУ (списание ОС от 40 до 100 т.р., аккредитация, резерв на премию КПЭ)	2 782	(1 095) / (39%)	Влияние разницы списания расходов в БУ и НУ (списание ОС от 40 до 100 т.р., аккредитация, резерв на премию КПЭ)
Чистая прибыль/убыток	130 871	136 173	5 302	4%	Влияние уменьшения АХР	181 104	(44 931) / (25%)	
ЕБИТДА	153 364	161 642	8 278	5%		211 722	(50 081) / (24%)	
Рабочий капитал	(101 992)	(130 340)	(28 348)	28%	Уменьшение ДЗ и Запасов, увеличение КЗ	(69 069)	(61 271) / 89%	Оптимизация запасов, уменьшение ДЗ на конец периода, увеличение КЗ и резервов на оплату труда
Запасы	32 755	18 125	(14 630)	(45%)	Изменение входящего сальдо на начало периода по фактическим данным и оптимизация НЗП на конец периода	21 929	(3 804) / (17%)	Изменение входящего сальдо на начало периода по фактическим данным, оптимизация НЗП на конец периода
Оборачиваемость запасов к выручке, дни	16,3	10,8	(5)	(33%)		12,8	(2) / (16%)	

Основные показатели бюджета (2/2)

Наименование показателей	2017 год				Комментарии	Факт 2016 год	<u>Δ, абс.</u> Δ относит, %	Комментарии
	Бюджет	Факт	Δ абс	Δ относит, %				
(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(2)	(5)=(4)/(2)	(6)	(7)	$\frac{(8) = (3) - (7)}{(8) = ((3) - (7)) / (7)}$	(9)
ССДП расчетный	133 875	202 936	69 061	52%	Изменение входящих остатков по фактическим данным, оптимизация величины запасов	136 525	66 411 / 49%	Оптимизация величины запасов, уменьшение дебиторской задолженности на конец периода
Кредитный портфель	-	-	-	-		-	-	
Финансовые вложения - всего, в т.ч.	360 000	382 000	22 000	6%		365 000	17 000 / 5%	
АО «Концерн Росэнергоатом»	360 000	382 000	22 000	6%		365 000	17 000 / 5%	
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	14 419	16 129	1 710	12%	Остаток денежных средств в пределах нормативного значения	17 253	(1 124) / (7%)	Остаток денежных средств в пределах нормативного значения
Среднесписочная численность, чел.	184,0	185,7	2	1%		180	6 / 3%	

Основные показатели исполнения прогноза 4 квартала 2017 года



Наименование показателей	Ед. изм.	Прогноз года по итогам 9 месяцев	4 квартал 2017 года				Комментарии к отклонениям за 4 квартал	Факт 2017
			Прогноз	Факт	Δ абс	Δ относит, %		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(5)-(4)	(7)=(6)/(4)	(8)	(9)
Выручка	млн руб.	659,083	281,266	296,496	15,230	5%	Увеличение объемов оказанных услуг по договорам с АО АСЭ	674,313
Производительность труда	млн руб./чел.	3,535	1,413	1,511	0,098	7%		3,631
ССДП	млн руб.	138,900	131,185	195,221	64,04	49%	Увеличение выручки, оптимизация запасов (ПСР по сокращению оборачиваемости запасов), уменьшение ДЗ, изменение плана по закупке РБП (вмененные)	202,936
Условно-постоянные затраты (согласно паспорта ГК)	млн руб.	339,065	94,439	92,031	(2,41)	(3%)	Оптимизация АХР	336,657
Удельные условно-постоянные затраты	%	0,251	0,211	0,167	(0,04)	(21%)		155,327
Портфель зарубежных заказов на 10 лет	млн долл.	1,150	1,150	1,213	0,06	5%		1,213
Зарубежная выручка	млн долл.	0,35287	0,0712	0,0712	-	-		0,352865

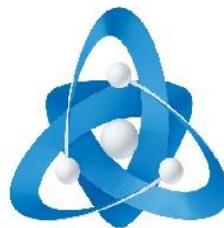
Кредитный портфель



Показатель	бюджет 2017	факт 2017	Δ абс
(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(2)
1. Кредитный портфель (на конец периода), в т.ч.	-	-	-
1.1. Текущая деятельность	-	-	-
1.2. Инвестиционная деятельность	-	-	-

Финансовые вложения (выданные займы и депозиты)	бюджет 2017	факт 2017	Δ абс
(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(2)
1. Внутригрупповые	360 000	382 000	22 000
АО «Концерн Росэнергоатом», тыс. руб.	360 000	382 000	22 000
2. Внешние	-	-	-

Приложения



РОСЭНЕРГОАТОМ
**ЗАРУБЕЖАТОМ
ЭНЕРГОСТРОЙ**

Бюджет доходов и расходов 2017 года



РОСЭНЕРГОАТОМ
**ЗАРУБЕЖАТОМ
ЭНЕРГОСТРОЙ**

тыс.руб.

Наименование показателей	2017 год		Δ абс / Δ относит, %	Комментарии	Факт 2016 год	Δ абс / Δ относит, %	Комментарии
	Бюджет	Факт					
(1)	(2)	(3)	$\frac{(4) = ((3) - (2)) / (2)}{(4) = (3) - (2)}$	(5)	(6)	$\frac{(7) = ((3) - (6)) / (6)}{(7) = (3) - (6)}$	(8)
Выручка	669 462	674 313	4 851 / 1%		652 432	21 881 / 3%	
Себестоимость	418 196	422 896	4 701 / 1%		361 136	61 760 / 17%	Влияние уменьшения НЗП, увеличения расходов на персонал (в связи с уточнением численности ПП), сертификацию
Валовая прибыль	251 267	251 417	151 / 0,1%		291 296	(39 879) / (14%)	
Управленческие и коммерческие расходы	105 273	93 879	(11 394) / (11%)	Оптимизация расходов, в том числе на ИТ (вмененные)	91 544	2 335 / 3%	
Прибыль (убыток) от продаж	145 994	157 538	11 545 / 8%		199 752	(42 214) / (21%)	См. комментарии к себестоимости
Сальдо прочих доходов и расходов	18 921	16 012	(2 909) / (15%)	Влияние объема продажи валюты, формирование резерва по сомнительным долгам	24 665	(8 653) / (35%)	Влияние объема продажи валюты, формирование резерва по сомнительным долгам
Прибыль (убыток) до налогообложения	164 915	173 550	8 636 / 5%	Оптимизация АХР	224 417	(50 867) / (23%)	См. комментарии к себестоимости
Текущий налог на прибыль	(34 850)	(39 064)	(4 214) / (12%)		(46 095)	7 031 / 15%	
Изменение ОНА/ОНО, КГН, прочее	806	1 687	881 / 109%	Влияние разницы списания расходов в БУ и НУ (списание ОС от 40 до 100 т.р., аккредитация, резерв на премию КПЭ)	2 782	(1 095) / (39%)	Влияние разницы списания расходов в БУ и НУ (списание ОС от 40 до 100 т.р., аккредитация, резерв на премию КПЭ)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	130 871	136 173	5 303 / 4%	Оптимизация АХР	181 104	(44 931) / (25%)	Влияние себестоимости (см. выше)
ЕБИТДА	153 364	161 642	8 278 / 5%		211 722	(50 081) / (24%)	

Бюджет движения денежных средств 2017 года



РОСЭНЕРГОАТОМ

**ЗАРУБЕЖАТОМ
ЭНЕРГОСТРОЙ**

тыс.руб.

Наименование показателей	2017 год		Δ абс / Δ относит, %	Комментарии	Факт 2016 год	Δ абс / Δ относит, %	Комментарии
	Бюджет	Факт					
(1)	(2)	(3)	$\frac{(4) = ((3) - (2)) / (2)}{(4) = (3) - (2)}$	(5)	(6)	$\frac{(7) = ((3) - (6)) / (6)}{(7) = (3) - (6)}$	(8)
1. Операционная деятельность							
1.1. Поступления	797 644	825 824	28 180 / 4%		746 545	79 279 / 11%	
1.1.1. Поступления от реализации товаров, работ, услуг	784 892	814 033	29 141 / 4%	Увеличение объемов оказанных услуг по договорам с АО АСЭ	745 754	68 279 / 9%	Увеличение объемов оказанных услуг по договорам
1.1.2. Прочие поступления	12 752	11 791	(961) / (8%)	Операции купли-продажи валюты	791	11 000 / 1 391%	Операции купли-продажи валюты
1.2. Выплаты	686 809	647 711	(39 098) / (6%)		639 219	8 492 / 1%	
1.2.1. Выплаты поставщикам, подрядчикам и персоналу	440 660	407 621	(33 039) / (7%)	Уменьшение расходов на ИТ	372 167	35 454 / 10%	Увеличение расходов на персонал (в связи с уточнением численности ПП), сертификацию
1.2.2. Выплата процентов	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3. Выплаты по налогам и сборам	231 639	236 890	5 251 / 2%		263 254	(26 364) / (10%)	Увеличение налоговой базы
1.2.4. Прочие операционные расходы	14 510	3 200	(11 310) / (78%)	Операции купли-продажи валюты	3 798	(598) / (16%)	Операции купли-продажи валюты
2. Денежный поток от операционной деятельности	110 836	178 113	67 277 / 61%	Увеличение поступления ДС за счет увеличения выручки	107 326	70 787 / 66%	Увеличение поступления ДС за счет увеличения выручки
3. Денежный поток от инвестиционной деятельности	60 020	1 856	(58 164) / (97%)	Движение займов выданных/полученных	5 786	(3 930) / (68%)	Движение займов выданных/полученных
4. Денежный поток от финансовой деятельности	(169 957)	(181 104)	(11 147) / (7%)	Увеличение дивидендов в соответствии с решением акционера	(110 350)	(70 754) / (64%)	Увеличение дивидендов в соответствии с решением акционера
5. Чистый денежный поток	899	(1 124)	(2 023) / (225%)	Увеличение поступления ДС	2 435	(3 559) / (146%)	Увеличение поступления ДС
6. Денежные средства и эквиваленты на начало периода	13 520	17 253	3 733 / 28%		14 781	2 472 / 17%	
7. Денежные средства и эквиваленты на конец периода	14 419	16 129	1 710 / 12%	Остаток денежных средств в пределах нормативного значения	17 253	(1 124) / (7%)	Остаток денежных средств в пределах нормативного значения

Бюджет по балансовому листу 2017 года (1/2)



тыс.руб.

Наименование показателей	2017 год		Δ абс / Δ относит, %	Комментарии	Факт 2016 год	Δ абс / Δ относит, %	Комментарии
	Бюджет	Факт					
(1)	(2)	(3)	$\frac{(4) = ((3) - (2)) / (2)}{(4) = (3) - (2)}$	(5)	(6)	$\frac{(7) = ((3) - (6)) / (6)}{(7) = (3) - (6)}$	(8)
1. Активы	467 926	486 648	18 722 / 4%		501 509	(14 861) / (3%)	
1.1.Внеоборотные активы, в т.ч.	31 944	37 968	6 024 / 19%	Перенос мероприятия по закупке ОС на 4-й квартал, увеличение ОНА	37 548	420 / 1%	
1.1.1.Авансы по капитальному строительству	-	-	-		-	-	
1.2.Оборотные активы	435 982	448 680	12 698 / 3%		463 961	(15 281) / (3%)	
1.2.1.Запасы	32 755	18 125	(14 630) / (45%)	Оптимизация запасов (приказ АО КРЭА от 01.06.2017 № 9/699-П)	21 929	(3 804) / (17%)	Оптимизация запасов
1.2.2.Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	36	7	(29) / (81%)		10	(3) / (30%)	
1.2.3.Дебиторская задолженность	23 433	29 637	6 204 / 26%	Планирование на основании протоколов ВГО	49 092	(19 455) / (40%)	Работа с заказчиками по сокращению ДЗ для исполнения ССДП
1.1.1.Авансы по капитальному строительству	-	-	-		-	-	
1.2.4.Финансовые вложения	360 000	382 000	22 000 / 6%	Увеличение объема свободных денежных средств на конец периода	365 000	17 000 / 5%	Увеличение объема свободных денежных средств на конец периода
1.2.5.Денежные средства и их эквиваленты	14 419	16 129	1 710 / 12%	Остаток денежных средств в пределах нормативного значения	17 253	(1 124) / (7%)	Остаток денежных средств в пределах нормативного значения
1.2.6.Прочие оборотные активы	5 339	2 782	(2 557) / (48%)	РБП краткосрочные (в том числе вмененные)	10 677	(7 895) / (74%)	РБП краткосрочные (в том числе вмененные)

Бюджет по балансовому листу 2017 года (2/2)



тыс.руб.

Наименование показателей	2017 год		Δ абс / Δ относит, %	Комментарии	Факт 2016 год	Δ абс / Δ относит, %	Комментарии
	Бюджет	Факт					
(1)	(2)	(3)	$\frac{(4) - ((3) - (2))}{(2)}$ $\frac{(4) - (3) - (2)}{(4) - (3) - (2)}$	(5)	(6)	$\frac{(7) - ((3) - (6))}{(6)}$ $\frac{(7) - (3) - (6)}{(7) - (3) - (6)}$	(8)
2. Пассивы	467 926	486 648	18 722 / 4%	Увеличение резервов по оплате труда, чистой прибыли	501 509	(14 861) / (3%)	Уменьшение чистой прибыли отчетного года, увеличение выплаты по дивидендам
2.1.Капитал и резервы	299 848	302 969	3 121 / 1%		347 900	(44 931) / (13%)	
2.2.Долгосрочные обязательства	-	282	282 / 100%	Задолженность по договорам с АО «АЭПК» (РБП долгосрочные)	-	-	
2.3.Краткосрочные обязательства	168 078	183 396	15 318 / 9%	См. ниже	153 609	29 787 / 19%	См. ниже
2.3.1.Заемные средства	-	-	-		-	-	
2.3.2.Кредиторская задолженность	76 504	84 865	8 361 / 11%	Увеличение задолженности по НДС (объемы выручки в 4-м квартале выше планируемых)	64 605	20 260 / 31%	Задолженность по НДС к выплате в 1-м квартале 2018 года
2.3.3.Доходы будущих периодов	-	-	-		-	-	
2.3.4.Резервы предстоящих расходов	-	-	-		-	-	
2.3.5.Прочие обязательства	91 574	98 531	6 957 / 8%	Увеличение резервов по оплате труда (увеличение численности производственного персонала, выделение проектной премии)	89 004	9 527 / 11%	Увеличение резервов по оплате труда (увеличение численности производственного персонала, выделение проектной премии)

Показатели карты КПЭ руководителя



РОСЭНЕРГОАТОМ
**ЗАРУБЕЖАТОМ
ЭНЕРГОСТРОЙ**

Показатель	Ед. изм.	ЦЗ	Факт	Δ абс	Δ относит, %	Комментарии
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (4)-(3)	(6) = (5)/(3)	(7)
ССДП ЦФО-2 "Электроэнергетический"	млрд руб.	163,500				
Производительность труда организации, (с коэффициентом 150% за ВУ)	млн руб./чел.	3,523	3,631	0,108	3%	
Интегральный показатель по новым продуктам, (с коэффициентом 150% за ВУ)	%	100,000	105,320	5,320	5%	Увеличение выручки за счет подписания договоров с заказчиками вне контура ГК
Выручка по новым продуктам вне контура, (с коэффициентом 150% за ВУ)	млн руб.	25,000	26,270	1,270	5%	
Сопутствующая выручка (с коэффициентом 150% за ВУ)	млн руб.	166,760	179,340	12,580	8%	Изменение графика поставки на АЭС «Куданкулам»
Контроль изготовления и обеспечение качества оборудования на строящихся АЭС (процент оборудования, прошедшего ВК с первого предъявления)	%	75	93	18	24%	Реализация мероприятий, направленных на повышение качества оказываемых услуг
Контроль изготовления и обеспечение качества оборудования на действующих АЭС (процент оборудования, прошедшего ВК с первого предъявления)	%	92	96	4	4%	
Контроль качества ядерного топлива и КАЗ (количество комиссионно установленных случаев разгерметизации ЯТ по причине несоответствий при изготовлении)		3	-	(3)	(100%)	
LTIFR и снижение тяжести травматизма на производственных площадках предприятий, включая подрядчиков (от базового уровня 2016 г.)		0/0	ЦУ	-	-	
Отсутствие нарушений по шкале INES уровня 2 и выше		нарушения отсутствуют	ЦУ	-	-	