FINEXPERTIZA

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Хабаровская ремонтно-монтажная компания»
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «ХРМК»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Хабаровская ремонтно-монтажная компания» (АО «ХРМК», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1032700582133, 680033, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, г. Хабаровск, ул. Адмиральская, дом 10), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации
на основании доверенности № ОБ/10722/23-ФЭ-35
от 01 июля 2022 г. сроком до 30 июня 2023 г.
руководитель аудита, по результатам которого выпущено
аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006036416)

Илья Валерьевич Красильников

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«17» марта 2023 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2022 г.

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
Организация АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	по ОКПО	71477616
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2725031842
Вид деятельности деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций	по ОКВЭД 2	35.11.1
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество/частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	1 22 67 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение: **680033, г. Хабаровск, ул. Адмиральская, д. 10**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации **ООО «ФинЭкспертиза»**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.1.1	Основные средства, в том числе:	1150	666 897	621 950	467 479
	основные средства	1151	666 395	621 950	467 220
	незавершенное строительство	1152	-	-	-
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	502	-	259
	Финансовые вложения, в том числе:	1170	-	-	-
	вклады в дочерние, зависимые и прочие общества	1171	-	-	-
	займы выданные	1172	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые активы	1180	90 181	89 545	35 740
3.1.2	Прочие внеоборотные активы	1190	508	522	1 459
	Итого по разделу I	**1100**	**757 586**	**712 017**	**504 678**
	II. Оборотные активы				
3.2.1	Запасы	1210	476 574	138 308	133 873
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	530 065	526 727	318 805
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1231	28 170	27 757	25 914
	покупатели и заказчики	1231.1	28 170	27 757	25 914
	авансы выданные	1231.2	-	-	-
	векселя	1231.3	-	-	-
	займы выданные	1231.4	-	-	-
	прочие дебиторы	1231.5	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	501 895	498 970	292 891
	покупатели и заказчики	1232.1	439 300	439 938	241 935
	авансы выданные	1232.2	22 120	6 578	3 001
	векселя	1232.3	-	-	-
	займы выданные	1232.4	-	-	-
	прочие дебиторы	1232.5	40 475	52 454	47 955
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	-	-	-
	банковские депозиты	1241	-	-	-
	займы выданные	1242	-	-	-
3.2.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 175	12 168	208 457
	Прочие оборотные активы	1260	329 782	66 236	93 371
	Итого по разделу II	**1200**	**1 352 596**	**743 439**	**754 506**
	БАЛАНС	**1600**	**2 110 182**	**1 455 456**	**1 259 184**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ **III. Капитал и резервы**				
3.3.1	Уставный капитал	1310	377 481	377 481	377 481
3.3.2	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.3.3	Резервный капитал	1360	6 515	6 427	4 727
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	285 505	284 105	219 471
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	284 017	282 347	185 460
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	1 488	1 758	34 011
	Итого по разделу III	**1300**	**669 501**	**668 013**	**601 679**
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.4.1	Заемные средства	1410	70 591	75 002	-
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	90 229	91 674	24 349
3.4.2	Прочие обязательства	1450	12 899	23 937	32 222
	Итого по разделу IV	**1400**	**173 719**	**190 613**	**56 571**
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.5.1	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 163 658	527 499	515 261
	поставщики и подрядчики	1521	334 739	153 668	148 472
	задолженность перед персоналом организации	1522	78 072	62 513	100 063
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	65 182	54 138	56 580
	задолженность по налогам и сборам	1524	188 187	112 265	108 651
	задолженность акционерам по выплате доходов	1525	-	-	-
	расчеты в рамках дополнительных выпусков акций до регистрации изменений в учредительных документах Общества	1526	-	-	-
	прочие кредиторы	1527	497 478	144 915	101 495
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.5.2	Оценочные обязательства	1540	61 933	62 187	72 792
	Прочие обязательства	1550	41 371	7 144	12 881
	Итого по разделу V	**1500**	**1 266 962**	**596 830**	**600 934**
	БАЛАНС	**1700**	**2 110 182**	**1 455 456**	**1 259 184**

Генеральный директор **А. В. Катенев**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер **Л. Е Савкова**
(расшифровка подписи)

20 января 2023 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
по ОКПО	71477616
ИНН	2725031842
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ / ОКФС	1 22 67 / 16
по ОКЕИ	384

Организация АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
3.7.1	Выручка	2110	4 554 561	3 238 107
3.7.2	Себестоимость продаж	2120	(3 978 638)	(2 856 133)
	Валовая прибыль	**2100**	**575 923**	**381 974**
3.7.2	Управленческие расходы	2220	(448 221)	(339 740)
	Прибыль от продаж	**2200**	**127 702**	**42 234**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 642	876
	Проценты к уплате	2330	(12 511)	(6 241)
3.7.4	Прочие доходы	2340	13 395	25 880
3.7.4	Прочие расходы	2350	(105 623)	(53 544)
	Прибыль до налогообложения	**2300**	**24 605**	**9 205**
3.8	Налог на прибыль, в том числе:	2410	(14 516)	(7 237)
	текущий налог на прибыль	2411	(16 597)	(9 861)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 081	2 624
	Прочее	2460	(8 601)	(210)
	Чистая прибыль	**2400**	**1 488**	**1 758**
	СПРАВОЧНО			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 488	1 758
3.9	Базовая прибыль на акцию, руб.	2900	0,40	0,50

Генеральный директор _____ **А. В. Катенев**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Л. Е. Савкова**
(расшифровка подписи)

20 января 2023 года

Акционерное общество "Хабаровская ремонтно-монтажная компания" РОССИЯ г. ХАБАРОВСК

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2022 год

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
по ОКПО	71477616
ИНН	2725031842
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ / ОКФС	1 22 67 / 16
по ОКЕИ	384

Организация АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	**3100**	**377 481**	**-**	**4 727**	**219 471**	**601 679**
За 2021 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3210	x	x	-	66 334	66 334
чистая прибыль	3211	x	x	x	1 758	1 758
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	x	x	-
Изменения в связи с применением ФСБУ 6	3217	-	-	x	64 576	64 576
Уменьшение капитала, в том числе:	3220	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	-	-
прочие	3228	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	1 700	(1 700)	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	**3200**	**377 481**	**-**	**6 427**	**284 105**	**668 013**
За 2022 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3310	-	-	-	1 488	1 488
чистая прибыль	3311	x	x	x	1 488	1 488
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-
прочие	3317	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала, в том числе:	3320	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-
прочие	3328	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	88	(88)	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	**3300**	**377 481**		**6 515**	**285 505**	**669 501**

II. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	606 579	603 437	-	603 437
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(4 900)	64 576	-	64 576
после корректировок	3500	601 679	668 013	-	668 013
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	224 371	219 529	-	219 529
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(4 900)	64 576	-	64 576
после корректировок	3501	219 471	284 105	-	284 105

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	669 501	668 013	601 679

Генеральный директор _____ **А. В. Катенев**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Л. Е. Савкова**
(расшифровка подписи)

20 января 2023 года

Акционерное общество "Хабаровская ремонтно-монтажная компания" РОССИЯ г. ХАБАРОВСК

9

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2022 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
Организация АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	по ОКПО	71477616
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2725031842
Вид деятельности **Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций**	по ОКВЭД 2	35.11.1
Организационно-правовая форма / форма собственности **акционерное общество/частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	1 22 67 / 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления, в том числе:	4110	**4 740 268**	**3 139 571**
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 632 292	3 128 911
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13 370	2 746
3.2.4	прочие поступления	4119	94 606	7 914
	Платежи, в том числе:	4120	**(4 611 829)**	**(3 298 948)**
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 320 704)	(1 170 829)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 229 409)	(2 036 827)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 481)	(2 668)
	налога на прибыль организаций	4124	(5 813)	(15 394)
3.2.4	прочие платежи	4129	(52 422)	(73 230)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**128 439**	**(159 377)**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления, в том числе:	4210	-	-
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
3.2.4	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи, в том числе:	4220	**(124 432)**	**(36 912)**
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(124 432)	(36 912)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
3.2.4	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(124 432)**	**(36 912)**

Форма 0710005 с. 2

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления, в том числе:	4310	**125 000**	**254 300**
	получение кредитов и займов	4311	125 000	254 300
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	Прочие поступления	4319	-	-
	Платежи, в том числе:	4320	**(125 000)**	**(254 300)**
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(125 000)	(254 300)
3.2.4	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**-**	**-**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**4 007**	**(196 289)**
3.2.4	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**4450**	**12 268**	**208 457**
3.2.4	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**4500**	**16 175**	**12 168**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор **А. В. Катенев**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер **Л. Е. Савкова**
(расшифровка подписи)

20 «января» 2023 года

Акционерное общество «Хабаровская ремонтно-монтажная компания» РОССИЯ г. ХАБАРОВСК

11

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Основным видом деятельности Акционерного общества «Хабаровская ремонтно-монтажная компания» (далее «Общество») является ремонт (капитальный, средний, текущий), модернизация и реконструкция тепломеханического и электромеханического оборудования электростанций и промышленных предприятий, в т.ч. котлов, турбин, генераторов, трансформаторов, электродвигателей, а также тепловых, газовых (внутренних), водопроводных, воздушных и канализационных сетей. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе изготовление нестандартного оборудования; монтаж, демонтаж и пусконаладочные работы на объектах котлонадзора, вспомогательном оборудовании, пусконаладочные работы на системах защиты и приборах безопасности объектах котлонадзора и т.д.

Адрес (место нахождения) Общества: ул. Адмиральская, д. 10, г. Хабаровск, Хабаровский край, 680033. Почтовый адрес Общества: ул. Адмиральская, д. 10, г. Хабаровск, Российская Федерация, 680033.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2022 составила 1 683 человека (на 31.12.2021 – 1 704 человека, на 31.12.2020 – 1 700 человек).

По состоянию на 31.12.2022 в состав Общества входят 5 СП и 1 филиал, зарегистрированный на территории Российской Федерации.

Состав Совета директоров АО «ХРМК» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 426 от 19.05.2022) в количестве 5 членов.

Принимая во внимание введенные в отношении эмитента меры ограничительного характера (санкции), в соответствии с постановлением Правительства РФ от 12.03.2022 № 351 информация о персональном составе органов управления и Ревизионной комиссии АО «РусГидро» не раскрывается.

1.2 Операционная среда Общества

В 2022 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций по отношению к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию.

Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение отчетного года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

В 2022 году и далее продолжает сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества характеризуется финансовыми, правовыми, страновыми, региональными, репутационными и другими рисками.

Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса и стремится соответствовать международным и национальным стандартам риск-менеджмента (ГОСТ Р ИСО 31000-2019, ИСО 31000-2018 и другим лучшим практикам), Кодексу корпоративного управления ЦБ РФ, методическим рекомендациям Росимущества и Минфина РФ в области управления рисками и внутреннего контроля.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности не зависят от изменений валютного курса и умеренно от изменений процентных ставок.

Информация о подверженности Общества финансовым рискам, причинах их возникновения и механизмах управления рисками раскрыта в пункте 3.15 Пояснений.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Внешние условия для российской экономики остаются сложными и значительно ограничивают экономическую деятельность под влиянием санкционного давления, в том числе заморозка активов и блокировка денежных средств за пределами Российской Федерации. Это привело к прекращению сотрудничества со стороны многих иностранных компаний.

Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на деятельность Общества: оптимизация кредитного плеча, оптимизация использования полученных заемных средств, повышение оборачиваемости оборотных активов, оценка платежеспособности покупателей и т.д.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Однако изменения ситуации в стране и регионах деятельности Общества, характер и частота таких изменений и связанные с ними риски мало предсказуемы, так же, как и последствия их влияния на деятельность Общества в будущем. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба. В случае дестабилизации ситуации в России или отдельных регионах Российской Федерации руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

Репутационные риски

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве реализуемой Обществом продукции, выполнения работ или оказания услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.д.

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая вследствие того, что Общество реализует продукцию, выполняет работы или оказывает услуги с хорошим качеством и имеет устойчиво высокую репутацию на рынке.

В целях управления рисками Обществом осуществляется анализ репутационных рисков на основе регулярного мониторинга публичного пространства и упоминаний Общества в СМИ, контроль соблюдения производственной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации.

Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных явлений. В Обществе внедрены антикоррупционная политика, кодекс корпоративной этики, положения о порядке уведомления работодателя о фактах обращения в целях склонения работников к совершению противоправных действий, порядке уведомления о подарках, полученных работниками в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, порядке предотвращения и урегулирования конфликта интересов и т.д. На постоянной основе функционирует «Линия доверия».

В рамках контроля за противодействием коррупции и мошенничеству Общество тесно взаимодействует с Минэнерго России, ФНС России, Росфинмониторингом России.



Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе рискам капитального строительства, отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам, рискам, связанным с деятельностью третьих лиц, рискам, связанным с географическими особенностями регионов, и др.

Причины возникновения этих рисков связаны с отраслевой спецификой деятельности, состоянием основных фондов. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднерыночном или низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности, контроль, диверсификацию и страхование.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2 Представление активов и обязательств

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Авансы, выданные поставщикам оборудования, отражаются в составе строки 1153 «Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств» без учета НДС. Сумма НДС, принятая к вычету по авансу выданному, представляется свернуто против величины дебиторской задолженности по данному авансу.

Иные выданные авансы, а также авансы полученные, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС. Сумма НДС, подлежащая уплате в бюджет с полученных авансов, и сумма НДС, принятая к вычету с иных выданных авансов, представлены развернуто по строкам 1260 «Прочие оборотные активы», 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» соответственно.

2.3 Основные средства и незавершенное строительство

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение плановых капитальных и средних ремонтов объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб., (за исключением бывших в эксплуатации зданий, сооружений, силовых и рабочих машин и оборудования, недвижимости) включительно за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, в том числе бывшим в эксплуатации, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию. В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств Общества приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	от 3 до 15
Машины и оборудование	от 1 до 10
Здания	от 7 до 75
Транспортные средства	от 5 до 15
Инвентарь и другие ОС	от 1 до 10
Затраты на ремонт зданий	от 5 до 10

Сроки полезного использования для объектов основных средств в виде затрат на капитализированные ремонты устанавливаются исходя из ожидаемой продолжительности межремонтного интервала.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Обесценение основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Права пользования активами

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Сроки полезного использования активов в форме права пользования определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды ; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество амортизирует право пользования земельными участками, полученными в аренду.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

2.4 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

2.5 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности и работников, разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1210 «Запасы».

2.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.7 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционером. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с законодательством, в Обществе формируется резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера.



2.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- в других случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в Пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.9 Доходы

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010);
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения).

2.10 Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.



В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010);
- расходы на благотворительность;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.);
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.11 Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2022 год обусловлены началом применения Обществом следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

(а) Определение малоценных активов

ФСБУ 6/2020 установил общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них (до 2022 года – стоимость таких активов не превышала 40 000 рублей за единицу). На основе этого подхода организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости малоценных активов.

(б) Изменения порядка начисления амортизации основных средств

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (до 2022 года – приостанавливалось при консервации объекта на срок более трех месяцев, а также на период восстановления объекта, продолжительность которого превышала 12 месяцев).

(в) Пересмотр элементов амортизации

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (до 2022 года – способ начисления амортизации и срок полезного использования изменению, как правило, не подлежали);

(г) Расчет суммы амортизации

Изменена основа для расчета суммы амортизации за отчетный период: такая сумма рассчитывается на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока полезного

использования, уточненной ликвидационной стоимости (ранее – на основе первоначальной стоимости основного средства и общего срока полезного использования).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (до 2022 года – равной нулю).

(д) Обесценение основных средств

ФСБУ 6/2020 требует обязательную проверку основных средств на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. Эти проверка и учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (до 2022 года – обесценение основных средств не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету).

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

Исключена зависимость порядка бухгалтерского учета объектов у одной стороны договора аренды от порядка учета у другой стороны этого же договора. Каждая сторона договора аренды организует и ведет бухгалтерский учет соответствующих объектов самостоятельно в порядке, установленном ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 установлены критерии, соответствие которым определяет объект учета аренды. Объекты бухгалтерского учета, не отвечающие этим критериям, учитываются по правилам других федеральных стандартов бухгалтерского учета. Идентификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды.

Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

Арендатор может применить упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 года подходу – когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя).

Последствия изменения учетной политики Общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета, а именно:

- основные средства - путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному);

- аренда – путем проведения единовременной корректировки по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде по состоянию на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

В целях более достоверного представления информации о сроках обращения (погашения) активов, изменен подход к представлению в балансе сумм авансов, выданных в связи с осуществлением капитальных вложений. Долгосрочные и краткосрочные авансы, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений, ранее отраженные в составе оборотных активов по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и сопутствующие суммы принятого к вычету НДС по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства», отражены свернуто в составе внеоборотных активов по отдельной детализирующей строке к строке 1150 «Основные средства». Суммы НДС, не принятые к вычету, отражены в составе дебиторской задолженности по строкам 1231.5 и 1232.5 «Прочие дебиторы». Данное изменение учетной политики отражено ретроспективно.

Пояснения по корректировкам:

1. Выполнен пересчет сумм накопленной амортизации на 31.12.2021 исходя из экспертной оценки оставшегося срока полезного использования. Совокупная сумма уменьшения амортизации составила 88 336 тыс. руб.;

2. Отражено признание прав пользования активами и соответствующих им арендных обязательств на сумму 75 002 тыс. руб.;

3. Отражено списание с баланса малоценных основных средств в связи с увеличением лимита стоимости, применяемого с 01 января 2022 года (повышен с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.) на общую сумму 7 615 тыс. руб.

4. Отражена переклассификация авансов, выданных в связи с осуществлением капитальных вложений, в состав внеоборотных активов на сумму 502 тыс. руб.

Существенные изменения в Учетной политике Общества за 2022 год обусловлены началом применения Обществом следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

(1) Бухгалтерский баланс:

Строка	На 31.12.2022				На 31.12.2021			
	До корректировки	После корректировки	Изменение		До корректировки	После корректировки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения			Сумма	Номер изменения
1150 «Основные средства»	666 897	666 897	-	(1.2)	466 227	621 950	155 723	(1.2)
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	285 505	285 505	-	(1.1)	219 529	284 105	64 576	(1.1)
1371 «Нераспределенная прибыль прошлых лет»	284 017	284 017	-	(1.1)	217 771	282 347	64 576	(1.1)
1372 «Нераспределенная прибыль отчетного года»	1 488	1 488	-	(1.1)	1 758	1 758	-	(1.1)
1180 «Отложенные налоговые активы»	90 181	90 181	-	(1.1)	37 827	89 545	51 718	(1.1)
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	90 229	90 229	-	(1.1)	23 812	91 674	67 862	(1.1)

(2) Чистые активы:

Строка	31.12.2022				31.12.2021			
	До корректировки	После корректировки	Изменение		До корректировки	После корректировки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения			Сумма	Номер изменения
3600 «Чистые активы»	669 501	609 501	-	(1.1)	603 437	668 013	64 576	(1.1)

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Строка 1151 «Основные средства», в том числе:	**666 395**	**621 950**	**467 479**
Сооружения	6 031	7 403	8 091
Машины и оборудование	169 941	131 267	69 976
Здания	357 282	334 027	354 011
Производственный и хозяйственный инвентарь	13	81	107
Транспортные средства	56 589	71 960	32 663
Другие виды основных средств	7 244	2 210	2 631
Активы в форме права пользования	69 295	75 002	-

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года			Единовременная корректировки при переходе на ФСБУ 6/2020 25/2018
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства,	**2022**	**949 030**	**(402 082)**	-	**127 425**	**(49 112)**	**34 436**	**(62 597)**	-	**1 027 344**	**(430 244)**	-	
в том числе:	**2021**	**931 274**	**(463 795)**	-	**38 191**	**(12 820)**	**12 740**	**(39 363)**	-	**949 030**	**(402 082)**	-	**80 72**
	2022	25 356	(17 953)	-	-	(2 466)	2 104	(1 010)	-	22 890	(16 859)	-	
Сооружения	2021	25 385	(17 294)	-	-	(29)	17	(610)	-	25 356	(17 953)	-	(66
Машины и оборудование	2022	301 113	(169 846)	-	77 022	(24 054)	23 516	(37 810)	-	354 081	(184 140)	-	
	2021	280 294	(210 318)	-	36 998	(10 678)	10 614	(22 999)	-	301 113	(169 846)	-	47 35
	2022	434 764	(100 737)	-	44 944	(22 480)	8 705	(7 914)	-	457 228	(99 946)	-	
Здания	2021	435 349	(81 338)	-	-	(585)	585	(5 526)	-	434 764	(100 737)	-	(14 458
Транспортные средства	2022	181 995	(110 035)	-	-	(37)	37	(15 371)	-	181 958	(125 369)	-	
	2021	180 890	(148 227)	-	1 105	-	-	(10 021)	-	181 995	(110 035)	-	48 21
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	879	(798)	-	-	(75)	74	(67)	-	804	(791)	-	
	2021	3 119	(3 012)	-	88	(474)	474	(44)	-	879	(798)	-	(70
Земельные участки	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	2022	4 923	(2 713)	-	5 459			(425)	-	10 383	(3 139)	-	
	2021	6 237	(3 606)	-	-	(1 054)	1 050	(163)	-	4 923	(2 713)	-	(254



Движение активов в форме прав пользования

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года			Единовременная корректировки при переходе на ФСБУ 25/2018
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации первоначальной стоимости	Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Права пользования активами всего, в том числе:	**2022**	-	-	-	**89 031**	**(10 662)**	**831**	**(9 905)**	-	**78 369**	**(9 074)**	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	2022	-	-	-	2 753	(181)	-	(1 095)	-	2 572	(1 095)	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	2022	75 002	-	-	86 278	(10 481)	831	(8 810)	0	75 797	(7 979)	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75 002

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, в том числе:	**7 723**	**894**
Машины и оборудование	2 263	894
Сооружения	5 460	-

Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года		Единовременная корректировки при переходе на ФСБУ 26/2020
		Первоначальная стоимость	Накопленное обесценение	Затраты за период	Списано	Обесценение	Прочее движение*	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленное обесценение	
Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в том числе:	**2022**	-	-	**502**	-	-	-	-	**502**	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенные операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности	2022	-	-	502	-	-	-	-	502	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	**508**	**522**	**1 459**
Долгосрочная часть расходов будущих периодов	508	522	1 459

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.202	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1210 «Запасы»	**476 574**	**138 308**	**133 873**
Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	349 292	86 319	122 918
Затраты в незавершенном производстве	93 511	-	10 605
Готовая продукция	31 493	51 358	2
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты	2 278	631	348

Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Движение запасных частей, материалов и других аналогичных ценностей раскрыто в таблице ниже:

Наимено-вание показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Себе-стои-мость	Резерв под обес-цене-ние	Посту-пило	Выбыло		Начис-ление резерва под обесце-нение	Себе-стои-мость	Резерв под обес-цене-ние
					Себе-стои-мость	Резерв под обес-цене-ние			
	2022	138 308	-	1 380 379	(1 042 113)	-	-	476 574	-

Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	2021	141 073	-	255 562	(258 327)	-	-	138 308	-

3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

(а) Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина долгосрочной дебиторской задолженности составила 28 170 тыс. руб., 27 757 тыс. руб., 25 914 по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 соответственно.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены

Эмитент	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**28 170**	**27 757**	**25 914**
Прочие связанные стороны, в том числе:	28 170	27 757	25 914
АО «ДГК»	28 170	27 757	25 914

(б) Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 501 895 тыс. руб., 498 970 тыс. руб., 292 891 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)»	**501 895**	**498 970**	**292 891**
Покупатели и заказчики	439 300	439 938	241 935
Авансы выданные	22 120	6 578	3 001
Прочие дебиторы, в том числе:	40 475	52 454	47 955
Задолженность по налогам и сборам	33 719	49 467	45 315
Прочие	6 756	2 987	2 640

Прочая задолженность прочих дебиторов представлена в основном задолженностью САО «ВСК».

Наличие и движение резерва по краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Восста-новление резерва	Списание за счет резерва	На конец года
Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе по:	**2022**	**3 890**	**1 029**	**-**	**(3 890)**	**1 029**
	2021	**9 566**	**577**	**-**	**(6 253)**	**3 890**
Покупателям и заказчикам	2022	1 797	1 029	-	(1 797)	1 029
	2021	7 473	577		(6 253)	1 797
Авансам выданным	2022	472	-	-	(472)	-
	2021	472	-	-	-	472
Прочим дебиторам	2022	1 621	-	-	(1 621)	-
	2021	1 621	-	-	-	1 621

3.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»			
Эквиваленты денежных средств	-	-	-
Денежные средства на банковских счетах	16 175	12 168	208 457

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 отсутствуют.

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого по строке 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности» , в том числе:	**94 606**	**7 914**
Налог на добавленную стоимость	92 029	-
Прочие поступления по текущей деятельности	2 577	7 914
Итого по строке 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности», в том числе:	**52 422**	**73 230**
Налоги и сборы	9 014	7 685
Внебюджетные фонды		37 315
Выплаты на командировочные расходы	22 786	25 838
Выплаты штрафов, пеней, неустойки, возмещение ущерба	3 869	-
Прочие платежи по текущей деятельности	16 753	2 392
Итого по строке 4219 «Прочие поступления по инвестиционной деятельности», в том числе:	-	-
Возврат денежных средств с краткосрочных депозитов, не являющихся денежными эквивалентами	-	-

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен:

Состав уставного капитала	Количество акций на 31.12.2022, шт.	Количество акций на 31.12.2021, шт.	Количество акций на 31.12.2020, шт.
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 100 рублей	3 774 812	3 774 812	3 774 812

В реестре акционеров по состоянию на 31.12.2022 зарегистрированы следующие акционеры:

Наименование акционера	Тип держателя акций	Количество акций	Доля владения, %
Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания»	фактический	3 774 812	100
Итого	**х**	3 774 812	100

3.3.2 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года переоценка внеоборотных активов не проводилась.

3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года, 31.12.2021 года и 31.12.2020 года резервный капитал Общества составил 6 515 тыс. руб., 6 427 тыс. руб., 4 727 тыс. руб., соответственно.

3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

3.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма арендных обязательств в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей

Наименование займодавца / кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1410 «Заемные средства»	**70 591**	**75 002**	**-**
В том числе:			
Арендные обязательства	**70 591**	**75 002**	**-**

3.4.2 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Наименование контрагента	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	**12 899**	**23 937**	**32 222**
Прочие связанные стороны, в том числе:	**12 899**	**23 937**	**32 222**
АО «ДГК»	12 899	23 937	32 222

3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.5.1 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 1 163 658 тыс. руб., 527 498 тыс. руб. и 515 261 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 31.12.202021, и 31.12.2020 соответственно.

По строке 1521 «Поставщики и подрядчики» Бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1521 «Поставщики и подрядчики	**334 739**	**153 668**	**148 472**
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	13 910	18 705	20 757
Поставщикам услуг по ремонту и техническому обслуживанию	167 961	64 519	47 764
Подрядчикам по капитальному строительству	9 353	30 983	12 272
Прочие	143 515	39 461	67 679

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность перед персоналом Общества составляет 78 072 тыс. руб. (на 31.12.2021 года – 62 513 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 100 063 тыс. руб.). Задолженность текущая.
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 65 182 тыс. руб., 54 138 тыс. руб. и 56 580 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 31.12.202021, и 31.12.2020 соответственно. Задолженность текущая.
Задолженность по налогам и сборам составляет 188 187 тыс. руб., 112 265 тыс. руб. и 108 651 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 31.12.202021, и 31.12.2020 соответственно. Задолженность текущая.
Строка 1527 «Прочие кредиторы» включает в себя сумму авансов, полученных от Заказчиков, на выполнение работ. По состоянию на 31.12.2022 года сумма полученных авансов составляет 490 136 тыс. руб. (на 31.12.2021 года – 140 070 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 96 352 тыс. руб.).

3.5.2 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года сумма оценочных обязательств составляет 61 933 тыс. руб. (на 31.12.2021 года – 62 187 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 72 792 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	**2022**	**62 187**	**274 297**	**274 551**	**-**	**61 933**
	2021	**72 792**	**241 908**	**(252 513)**	**-**	**62 187**
Резерв на предстоящую выплату отпусков	2022	62 187	274 297	274 551	-	61 933
	2021	72 792	241 908	(252 513)	-	62 187

3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

3.6.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2022 стоимость арендованных основных средств составляет 14 822 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 142 701 тыс. руб., на 31.12.2020 – 219 363 тыс. руб.).

Обществом были арендованы объекты основных средств у следующих организаций:

Наименование арендодателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Арендованные основные средства, в том числе:	**14 822**	**142 701**	**219 363**
ДГК (АО) НГРЭС СП	13 444	13 444	13 444
САЙГОН ООО	745	-	-
Физические лица	632	11 061	92 647
Администрация г.Хабаровска	-	83 132	74 589
АО ДГК филиал "Хабаровская генерация"	-	20 875	20 875
Аквилон ООО		3 000	3 000
Виктория 1 ООО	-	8 312	12 584
21 ВЕК ООО	-	1 568	1 936
Администрация г.Комсомольск-на-Амуре	-	1 427	1 427
ООО ЭТАЖИ-ВИКТОРИЯ	-	909	-
33 КВАДРАТНЫХ МЕТРА ООО	-	160	-
Ростелеком	-	119	119
Атлантида ООО	-	114	114
Спектр-ДВ	-	-	49

кроме предметов аренды, в отношении которых признаны активы в форме прав пользования в соответствии с ФСБУ 25/2018

3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в 2022 занимает выручка от оказания услуг по капитальному ремонту оборудования основного заказчика АО «ДГК»

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	**4 554 561**	**3 238 107**
Капремонт оборудования	3 269 540	2 740 230
Прочие реализация	666 512	113 869
Строительно-монтажные работы	591 662	366 995
Предоставление транспортных услуг	26 847	17 013

3.7.2 Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»	**3 978 638**	**2 856 133**
Амортизация ОС, НМА	58 249	36 611
Вознаграждения работникам (включая страховые взносы)	1 812 700	1 663 748
Налоги» (кроме налога на прибыль)	955	1 788
Расходы по договорам аренды	5 669	5 600
Расходы по страхованию имущества и ответственности	7 166	1 115
Услуги субподрядчиков	1 074 977	700 108
Информационные, юридические и консультационные услуги	10 159	1 927
Транспортные услуги	46 085	30 610
Расходы по охране объектов	10 536	9 170
Командировочные расходы	29 133	40 276
Прочие услуги сторонних организаций	37 576	86 491
Прочие расходы	14 323	9 842
Материальные затраты	862 310	268 847

3.7.3 Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Расшифровка управленческих расходов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы», в том числе	**448 221**	**339 740**
Материальные затраты	19 036	28 882
Работы и услуги производственного характера	4 182	9 079
Вознаграждение работникам (включая страховые взносы)	363 919	270 839
Амортизация	14 262	2 517
Услуги связи	1 825	3 310
Обучение	2 030	468
It-услуги	7 845	3 443
Услуги охраны	2 700	1 614
Командировочные расходы	11 888	8 434
Налог на имущество	7 632	7 641
Обслуживание и ремонт оргтехники	1 301	1 632
Ремонт и техобслуживание транспорта	1 874	-
Услуги по подбору персонала	2 598	-
Прочие	7 129	1 881

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого расходы по обычным видам деятельности	**4 426 859**	**3 195 873**
Итого по элементам	**4 520 369**	**3 195 873**
Вознаграждения работникам (включая страховые взносы)	1 862 219	1 663 748
Прочие затраты	1 279 614	885 139
Материальные затраты	871 111	268 847
Управленческие расходы	448 221	339 740
Амортизация ОС	58 249	36 611
Налоги» (кроме налога на прибыль)	955	1 788
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+) незавершенного производства	(93 510)	-

3.7.4 Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2022 год		За 2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»	13 395	(105 623)	25 880	(53 544)
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	7 081	(149)	20 256	(20 396)
Продажа прочих работ и услуг, не относящихся к операционным видам деятельности	-	-	3 890	(3 890)
Резерв сомнительных долгов	-	(1 029)	-	(577)
Доходы и убытки прошлых лет	1 106	(8 106)	76	(5 812)
Возмещение расходов, полученное от Фонда социального страхования	383	-	277	-
Расходы на социальные мероприятия	-	(36 374)	-	(17 697)
Расходы на банковские услуги	-	(495)	-	(432)
Расходы от списания дебиторской задолженности	498	(76)	335	(9)
Доходы и материалы, полученные от списания основных средств	3 680	(39 323)	-	-
Расходы (убытки) по присужденным санкциям	-	(6 745)	-	-
Иные операции	647	(13 326)	1 046	(4 731)

3.8 Налоги

Налог на прибыль организации

Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	**24 605**	**9 205**
Ставка налога на прибыль, %	**20**	**20**
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	4 921	1 841
Постоянный налоговый расход (доход)	9 595	5 396
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	**636**	**2 087**
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	1 445	537
Текущий налог на прибыль	**16 597**	**9 861**

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»/1420 «Отложенные налоговые обязательства»			
Отложенные налоговые активы	90 181	89 545	35 740
Отложенные налоговые обязательства	90 229	91 674	24 349

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 1 038 415 тыс. руб. (657 608 тыс. руб. в 2021). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 546 876 тыс. руб. (220 803тыс. руб. в 2021).

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

3.9 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	1 488	1 758
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	3 774 812	3 774 812
Базовая прибыль на акцию, руб.	**0,40**	**0,50**

3.10 Связанные стороны

Компания входит в группу компаний ПАО «РусГидро».

Общество контролируется ПАО «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100% акций и входит в группу ПАО «Дальневосточная энергетическая компания», состоящую из ПАО «Дальневосточная энергетическая компания» и его дочерних обществ. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро») 660017, Россия, Красноярский Край, г. Красноярск, ул.Дубровинского, д.43, корпус 1.

ПАО «РусГидро» контролируется Государством (в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом), которому принадлежит 62,20% обыкновенных акций. Акции ПАО «РусГидро» допущены к организованным торгам. На основании п.2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество не обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений.

В соответствии с Уставом влияние на деятельность Общества оказывает учредитель и Совет директоров Общества

Перечень связанных сторон

Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения и операции со связанными сторонами, сгруппированы и раскрываются в Пояснениях отдельно для каждой группы связанных сторон в соответствии с информационным сообщением Минфина России от 24.02.2022 № ИС-учет-32

Наименование связанной стороны
Основное общество
АО «ХРМК»
Дочерние общества
-

Прочие связанные общества
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»
ПАО «Камчатскэнерго»
ПАО «РусГидро»
АО «ДРСК»
АО «Сахалинэнерго»
АО «ДГК»
АО «Магаданэнергоремонт»
ПАО «Магаданэнерго»
АО «РАО Энергетические системы Востока»
АО «ХЭТК»
Наименование связанной стороны
АО «РусГидро Снабжение»
АО «Сахаэнерго»
АО «СК РусГидро»
ООО «РусГидро ИТ Сервис»
АО «ТК РусГидро»
ПАО «Якутскэнерго»
ПАО «ДЭК»

Перечень обществ, сгруппированных как прочие связанные стороны, представлен в пункте 3.1.2 III Пояснений.

3.10.1 Продажи связанным сторонам

Общая величина выручки от продаж связанным сторонам составила:

Наименование покупателя	За 2022 год	За 2021 год
Выручка от продаж прочим связанным сторонам	**4 350 460**	**3 211 201**
АО «ДГК»	4 174 313	3 169 387
АО «Сахалинэнерго»	52 888	9 783
АО «ДРСК»	48 020	50
ПАО «РусГидро»	30 684	-
ПАО «Камчатскэнерго»	23 396	-
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	21 159	-
АО «РАО Энергетические системы Востока»	-	18 965
ПАО «Магаданэнерго»	-	9 396
АО «Магаданэнергоремонт»	-	3 620
АО «ДГК»	4 174 313	3 169 387

3.10.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование поставщика	За 2022 год	За 2021 год
Услуги, оказанные связанными сторонами		
АО «ДГК»	14 318	15 970
ПАО «ДЭК»	7 544	6 096
ПАО «Якутскэнерго»	4 064	2 717
АО «ТК РусГидро»	3 733	-
АО «Сахалинэнерго»	3 205	-
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	2 276	23

Наименование поставщика	За 2022 год	За 2021 год
ПАО «Магаданэнерго»	1 532	112
АО «СК РусГидро»	879	27 578
АО «Сахаэнерго»	818	-
АО «РусГидро Снабжение»	645	-
АО «ХЭТК»	354	2 910
ПАО «РусГидро»	13	-
АО «РГС»	-	1 247
АО «ДГК»	14 318	15 970
Итого закупки у связанных сторон	39 381	56 653

3.10.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 задолженность связанных сторон перед Обществом, за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет 435 738 тыс. руб., 437 397 тыс. руб., 263 096 тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по прочей реализации	435 738	437 397	263 096
АО «ДГК»	393 009	437 397	263 096
ПАО «РусГидро»	23 413	-	-
ПАО «Сахалинэнерго»	10 731	-	-
АО «УстьСРеднекаГЭСстрой»	8 330	-	-
АО «ДРСК»	197	-	-
ПАО «ДЭК»	32	-	124
ПАО «Якутскэнерго»	26	-	-
Задолженность по процентам, начисленным по выданным займам и полученным векселям	-	-	-
Авансы	-	-	-
Прочие расчеты со связанными сторонами	-	-	-
Итого задолженность связанных сторон	**435 738**	**437 397**	**263 220**
Расчеты по прочей реализации	435 738	437 397	263 096

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 не сформирован в виду отсутствия просроченной задолженности.

3.10.4 Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и ключевой управленческий персонал.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества рассчитывается в соответствии с «Положением о выплате членам Совета директоров АО «ХРМК» вознаграждений и компенсаций», утвержденным годовым Общим собранием акционеров от 20.05.2022 (протокол № 426 от 20.05.2022).

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности.

В 2022 и 2021 годах Общество начислило вознаграждение основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на общую сумму 42 467 тыс. руб. и 33 016 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов в 2022 году составила 7 524 тыс. руб. (в 2021 году – 6 326 тыс. руб.)

3.10.5 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в том числе:	4110	4 619 422	3 614 318
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	4 606 489	3 614 318
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.:	4112	12 933	-
прочие поступления, в т.ч.:	4119	-	-
Платежи, в том числе:	4120	942 877	611 473
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в .ч.:	4121	23 741	45 434
прочие платежи	4129	919 136	593 299
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**3 676 545**	**3 002 845**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в том числе:	4210	-	-
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в т.ч.:	4211	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т.ч.:	4213	-	-
процентов по долговым финансовым вложениям, дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т.ч.:	4214	-	-
прочие поступления, в .ч.:	4219	-	-
Платежи, в том числе:	4220	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.:	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) в т.ч.	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т.ч.:	4223	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в том числе:	4310	-	-
получение кредитов и займов, в т.ч.:	4311	-	-
Платежи, в том числе:	4320	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч.	4323	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**3 676 545**	**3 002 845**

3.11 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является ремонт (капитальный, средний, текущий), модернизация и реконструкция тепломеханического и электромеханического оборудования электростанций и промышленных предприятий, в т.ч. котлов, турбин, генераторов, трансформаторов, электродвигателей, а также тепловых, газовых (внутренних), водопроводных, воздушных и канализационных сетей. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе изготовление нестандартного оборудования; монтаж, демонтаж и пусконаладочные работы на объектах котлонадзора, вспомогательном оборудовании, пусконаладочные работы на системах защиты и приборах безопасности объектах котлонадзора и т.д. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

3.12 Условные обязательства

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на Общество и существенно изменить его финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 год, по условным активам и обязательствам отсутствуют.

3.13 Управление финансовыми рисками

Основными целями управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем разработки методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах, а в случае их превышения – осуществление воздействия на риск.

Рыночные риски

Рыночные риски включают в себя риск изменения процентных ставок и ценовые риски.

Риск изменения процентных ставок. Прибыль и потоки денежных средств от текущей (операционной) деятельности Общества в основном не зависят от изменения рыночных процентных ставок.

Ценовой риск. Общество реализует продукцию, выполненные работы и оказанные услуги. Ценовой риск связан с возможной волатильностью цен, а также снижением цен на соответствующие продукцию, работы и услуги.

Риски, связанные с возможным снижением цены продажи продукции, работ и услуг, оцениваются как незначительные.

Кредитный риск

Кредитный риск характеризует возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых у Общества возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва по дебиторской задолженности. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Обществом утверждается список банков для размещения денежных средств. Общество проводит постоянную оценку финансового состояния, мониторинг рейтингов, присваиваемых независимыми агентствами, и прочих показателей работы финансовых институтов.

3.14 События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022, отсутствуют.

Генеральный директор _____ **А. В. Катенев**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Л. Е. Савкова**
(расшифровка подписи)

20 января 2023 года

Акционерное общество «Хабаровская ремонтно-монтажная компания» РОССИЯ г. ХАБАРОВСК