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

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества
«Хабаровская ремонтно-монтажная компания»
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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. Хабаровск, Магаданский квартал, дом 14), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2020 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 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10720/21-ФЭ-35
от 01.07.2020 сроком до 30.06.2021



И.В. 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

«10» Мая 2021 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"**	ОКПО	71477616		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2725031842		
Вид экономической 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 (адрес) **680033, г. Хабаровск, ул. Адмиральская, д.10**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "ФинЭкспертиза"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	467 479	105 625	95 609
3.2	в том числе: здания	1150.1	354 011	50 153	51 261
3.2	машины и оборудование	1150.2	69 976	33 085	22 033
3.2	транспортные средства и передвижная техника	1150.3	32 663	22 022	21 723
3.2	прочие основные средства	1150.4	10 829	365	592
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	34 300	9 094	8 933
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 459	1 963	1 496
	Итого по разделу I	**1100**	**503 238**	**116 682**	**106 038**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	141 073	131 079	88 680
3.4	в том числе: сырье, материалыи др. аналог. ценности	1210.1	130 118	130 699	88 334
3.4	Затраты в незавершенном производстве	1210.2	10 605	-	-
3.4	Прочие запасы	1210.3	350	380	346
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	100
3.5	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	318 805	257 528	256 926
3.5	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	25 914	-	2 914
3.5	в том числе покупатели и заказчики	1231.1	25 914	-	2 914
3.5	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	292 891	257 528	254 012
3.5	в том числе: покупатели и заказчики	1232.1	241 935	244 173	243 652

3.5	авансы выданные	1232.2	3 001	829	5 776
3.5	прочая дебиторская задолженость	1232.3	47 955	12 526	4 584
3.5	в том числе: переплата по налогам	1232.3.1	45 315	10 091	1 968
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	208 457	129 740	54 755
	Прочие оборотные активы	1260	93 371	19 384	8 199
	в том числе: НДС по авансам полученным	1260.1	16 059	19 384	8 199
3.7	Не предъявленная к оплате начисленная выручка	1260.2	77 312	-	-
	Итого по разделу II	**1200**	**761 706**	**537 731**	**408 660**
	БАЛАНС	**1600**	**1 264 944**	**654 413**	**514 698**

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	377 481	94 532	94 532
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.8	Резервный капитал	1360	4 727	4 727	4 727
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	225 231	215 519	193 687
	Итого по разделу III	**1300**	**607 439**	**314 778**	**292 946**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 349	793	330
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	32 222	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**56 571**	**793**	**330**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	515 261	313 880	205 586
3.10	в том числе : задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	148 472	40 347	77 996
3.10	задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	100 063	63 624	27 468
3.10	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	56 580	33 694	17 491
3.10	задолженность по налогам и сборам	1524	108 651	55 552	25 293
	в том числе: по налогу на добавленную стоимость	1524.1	93 500	48 512	25 680
	по налогу с доходов физических лиц	1524.2	14 104	7 040	613
	по налогу на прибыль	1524.3	956	-	-
3.10	прочие кредиторы	1526	101 495	120 663	56 338
3.10	в том числе: авансы полученные	1526.1	96 352	117 814	53 747
3.10	краткосрочная задолженность прочим кредиторам	1526.2	5 143	2 849	2 591
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	72 792	24 962	15 836
	Прочие обязательства	1550	12 881	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**600 934**	**338 842**	**221 422**
	БАЛАНС	**1700**	**1 264 944**	**654 413**	**514 698**

Руководитель _____ Д.В. Лебедь
(подпись) (расшифровка подписи)

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

21 января 20 21 г.

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

Отчет о финансовых результатах

за год 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"**	по ОКПО	71477616		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2725031842		
Вид экономической деятельности **Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций**	по ОКВЭД	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	За год 2020 г.	За год 2019 г.
п.9разд.3	**Выручка**	2110	**3 090 430**	**1 503 540**
п.10разд.3	в том числе: от выполнения работ по капитальному строительству	2110.1	865 856	746 615
п.10разд.3	от выполнения работ и оказания услуг по ремонту	2110.2	2 165 181	741 781
п.10разд.3	от оказания прочих работ, услуг	2110.3	59 393	15 144
п.11 разд.3	**Себестоимость продаж**	2120	(**3 005 816**)	(**1 457 236**)
п.11 разд.3	в том числе: от выполнения работ по капитальному строительству	2120.1	(836 505)	(709 336)
п.11 разд.3	от выполнения работ и оказания услуг по ремонту	2120.2	(2 110 118)	(733 778)
п.11 разд.3	от оказания прочих работ, услуг	2120.3	(59 193)	(14 122)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	84 614	46 304
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
п.11 разд.3	**Прибыль (убыток) от продаж**	**2200**	**84 614**	**46 304**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 286	7 483
	Проценты к уплате	2330	(4 890)	(6)
п.12 разд.3	Прочие доходы	2340	27 551	11 556
п.12 разд.3	Прочие расходы	2350	(62 775)	(32 162)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**49 786**	**33 175**
	Налог на прибыль	2410	(15 771)	(11 172)
пп.9.2разд.3	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(20 100)	(10 870)
	отложенный налог на прибыль	2412	4 329	(302)
	Прочее	2460	(4)	(171)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**34 011**	**21 832**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 2020 г.	За год 2019 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	34 011	21 832
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	9,01	23,09
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Д.В. Лебедь
(подпись) (расшифровка подписи)

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

22 января 20 21 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"**	по ОКПО	71477616		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2725031842		
Вид экономической 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		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	94 532	(-)	-	4 727	193 687	292 946
За 20 19 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	21 832	21 832
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	21 832	21 832
переоценка имущества	3212	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-		-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	94 532	(-)	-	4 727	215 519	314 778
За 20 20 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310	282 949	-	-	-	136 162	419 111
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	34 011	34 011
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	282 949	-	-	-	102 151	385 100
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(126 450)	(126 450)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(126 450)	(126 450)
дивиденды	3327	x	-	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.[3]	3300	377 481	(-)	-	4 727	225 231	607 439

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[1]	Изменения капитала за 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[1]
Чистые активы	3600	607 439	314 778	292 946

Руководитель _____ (подпись) Д.В. Лебедь (расшифровка подписи)

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

22 января 20 21 г.

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

Отчет о движении денежных средств
за 2020 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"**	по ОКПО	71477616		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2725031842		
Вид экономической деятельности: Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций	ОКВЭД 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: открытое акционерное общество/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 029 667	1 579 396
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 983 260	1 546 456
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 563	1 697
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
НДС		30 970	15 406
прочие поступления	4119	13 874	15 837
Платежи - всего	4120	(2 908 695)	(1 462 489)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 209 161)	(587 293)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 224 337)	(628 737)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 554)	(6)
налога на прибыль организаций	4124	(52 838)	(19 187)
НДС	4125	( )	(0)
иных налогов и сборов	4126	(9 787)	(2 463)
взносов в государственные бюджетные фонды	4127	(371 986)	(190 380)
прочие платежи	4129	(36 032)	(34 423)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	120 972	(116 907)

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(37 776)	(41 922)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(37 776)	(41 922)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(**37 776**)	**(41922)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	54 135	3 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	34 841	3 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	19 294	

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Платежи - всего	4320	(58 614)	(3 500)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(54 000)	(3 500)
прочие платежи	4329	(4 614)	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 479)	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	78 717	74 985
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	129 740	54 755
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	208 457	129 740
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Д.В.Лебедь
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 22 " октября 20 21 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ХРМК»

ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения 3

1.1. Информация об Обществе 3
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .. 7
2.1. Основа составления 9
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 9
2.3. Нематериальные активы 9
2.4. Основные средства 9
2.5. Запасы 10
2.6. Расходы будущих периодов 11
2.7. Дебиторская задолженность 11
2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 11
2.9. Уставный капитал 12
2.10. Кредиты и займы полученные 12
2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 12
2.12. Расчеты по налогу на прибыль 12
2.13. Доходы 12
2.14. Расходы 13
2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год 13

II. Раскрытие существенных показателей 13

3.1. Нематериальные активы 13
3.2. Основные средства 13
3.3. Прочие внеоборотные активы 16
3.4. Запасы 16
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 20
3.7. Капитал и резервы 21
3.8. Кредиты и займы 21
3.9. Кредиторская задолженность 22
3.10. Налоги 24
3.11. Оценочные обязательства 26
3.12. Условные обязательства 28
3.13. Выручка от продаж 28
3.14. Расходы по обычным видам деятельности 28
3.15. Прочие доходы и прочие расходы, проценты к получению, проценты к уплате 30
3.16. Прибыль (убыток) на акцию 30
3.17. Связанные стороны 30
3.18. Информация по сегментам 33
3.19. События после отчетной даты 33

Приложение А - Общая информация о реорганизации 35

Приложение В– Договоры строительного подряда 422

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ХРМК» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Хабаровская ремонтно-монтажная компания» (далее «Общество») образовано в 2003 г. По решению акционеров в 2017 году Общество было перерегистрировано из открытого акционерного общества в непубличное акционерное общество в связи с необходимостью приведения организационно-правовой формы Общества в соответствие с изменениями в Гражданском кодексе РФ, внесенными Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Основным видом 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.

Согласно решения Правления от 24.06.2019 ПАО «РусГидро» по централизации ремонтной деятельности на базе АО «ХРМК» принято решение о реорганизация в форме присоединения АО «Нерюнгриэнергоремонт» (ИНН 1434024711) и АО «ХПРК» (ИНН 2723060904) к АО "ХРМК". После реорганизации АО «ХРМК» продолжает деятельность. АО «ХПРК» и АО «Нерюнгриэнергоремонт» после реорганизации прекратили деятельность 28.02.2020 г. АО «ХРМК» является правопреемником всех прав и обязанностей АО «Нерюнгриэнергоремонт» и АО «ХПРК».

Информация о реорганизации Общества раскрыта в **Приложении А** к настоящим **Пояснениям**.

Численность работающих Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 1700 человек (31.12.2019 – 949 человек, 31.12.2018– 705 человек).

В отчетном году в структуру АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания» входили 28 специализированных участка (таблица А) , в том числе:

- Хабаровск - 16 участков
- Амурский участок– 2 участка
- Филиал «Северный» - 10 участков
- Филиал «Приморский» - 7 участков
- Филиал «Нерюнгриэнергоремонт» - 5 участков

- Филиал «Производственно-ремонтный» Хабаровск - 7 участков

Таблица А

№	Наименование	Количество человек
Филиал АО "ХРМК" Хабаровский		
1	006 Участок ТЭЦ-1 г.Хабаровск	37
2	007 Участок ТЭЦ-2 г.Хабаровск	17
3	008 Участок ТЭЦ-3 г.Хабаровск	30
4	014 Участок по ремонту и техобслуживанию теплотехнического оборудования ХТЭЦ-3	81
5	016 Участок по ремонту электрооборудования электростанций и сетей	44
6	019 Участок по ремонту и монтажу парогазотурбинного и вспомогательного оборудования	26
7	022 Участок по изоляции и обмуровке г.Хабаровск	30
8	025 Участок по ремонту и монтажу теплоэнергетического и электротехнического оборудования Биробидж. ТЭЦ	23
9	027 Участок котлоочистки г.Хабаровск	18
Филиал АО "ХРМК" Северный		
1	011 Участок по ремонту и монтажу котельного и вспомогательного оборудования г.Комсомольск-на-Амуре	38
2	015 Участок Николаевской ТЭЦ г.Николаевск-на-Амуре	14
3	018 Участок по ремонту и монтажу парогазотурбинного и вспомогательного оборудования г.Комсомольск-на-Амуре	31
4	023 Участок по ремонту электрооборудования электростанций и сетей г. Комсомольск-на-Амуре	49
5	024 Участок Амурская ТЭЦ-1	30
6	026 Участок по изоляции и обмуровке оборудования г.Комсомольск-на-Амуре	31
7	029к Служба сварки и контроля	1
8	035к Автохозяйство г.Комсомольск-на-Амуре	3
9	064 Участок по ремонту и монтажу теплоэнергетического оборудования Майской ГРЭС	11
10	068 Участок по ремонту и монтажу теплоэнергетического оборудования ТЭЦ г.Советская Гавань	11
Филиал АО "ХРМК" Приморский		
1	020 Участок по ремонту и монтажу технологического оборудования и конструкций Артемовской ТЭЦ	111
2	029п Служба сварки и контроля	1

№	Наименование	Количество человек
3	032 Участок по ремонту и монтажу технологического оборудования (г.Владивосток)	61
4	035п Автохозяйство г.Владивосток	7
5	046 Участок по ремонту котельного и вспомогательного оборудования и специальным работам на Партизанской ГРЭС"	57
6	047 Участок по ремонту и монтажу оборудования и специальным работам на Владивостокской ТЭЦ-2	61
7	069 Участок по ремонту и монтажу парогазотурбинного оборудования Приморского края	1
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания" г.Хабаровск		
1	010 Участок по ремонту и монтажу технологического оборудования	25
2	021 Участок по изготовлению КВО и МК	22
3	029 Служба сварки и контроля	11
4	031 Участок энергетика г.Хабаровска	5
5	033 Строительно-монтажный участок г.Хабаровск	17
6	035 Автохозяйство г.Хабаровск	65
7	037 Участок по хозяйственной деятельности	12
АО "ХРМК" Амурский участок		
1	062 Участок по ремонту и монтажу теплоэнергетического оборудования Благовещенской ТЭЦ	51
2	063 Участок по ремонту и монтажу теплоэнергетического оборудования Райчихинской ГРЭС	38
Филиал АО "ХРМК" "НерюнгриЭнергоремонт"		
1	054 Цех специализированного ремонта тепломеханического оборудования НГРЭС	15
2	055 Цех специализированного ремонта электротехнического оборудования НГРЭС	29
3	056 Ремонтно-механический цех	16
4	057 Кислородно-компрессорная станция	12
5	058 Автотранспортный участок	18
6	061 Цех специализированного ремонта оборудования ЧТЭЦ	31

№	Наименование	Количество человек
Филиал АО "ХРМК" Производственно-ремонтный		
1	049 Участок по ремонту электротехнического оборудования и КИПиА	21
2	50 Хабаровский участок по ремонту котлотурбинного оборудования	100
3	51 Комсомольский участок по ремонту котлотурбинного оборудования	50
4	52 Хабаровский электроучасток	14
5	53 Участок по ремонту и изготовлению металлоконструкций и нестандартного оборудования	16
6	65 Участок по ремонту и монтажу теплоэнергетического оборудования Амурской ТЭЦ-1	31
7	66 Участок по ремонту и монтажу теплоэнергетического оборудования Хабаровской ТЭЦ-3	38

Административно-управленческий персонал: 274 человека.

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

Общество зарегистрировано по адресу г. Хабаровск, ул. Адмиральская, д. 10.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

Васильев С. В. – Заместитель Генерального директора – Директор Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»;

Калашникова Т.А. – Заместитель директора Департамента – начальник Казначейства Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»

Кирьянова Л.В. – Начальник Управления экономического прогнозирования и сводной отчетности Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»;

Шукайлов М.И. – Генеральный директор АО «ДГК»;

Иртов С.В. – Генеральный директор АО «ХЭТК».

Общее руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

К ключевому управленческому персоналу Общества относятся генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, первый заместитель генерального директора и главный инженер.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

Павленко Т.И. –	руководитель службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»;
Грибанова А.В.. –	Главный специалист отдела договорной работы Управления организации работы с корпоративными клиентами ПАО "ДЭК";
Кошелева А.В. –	Главный специалист отдела договорной работы Управления организации работы с корпоративными клиентами ПАО "ДЭК".

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая, и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам:

- - продолжение деятельности Общества (50% работников административно-управленческого персонала, находящихся на удаленном режиме работы);
- - расширенные возможности по оказанию цифровых услуг (обеспечен удаленный доступ работникам АУП (Цитрикс); организация видео/аудио связи с филиалами для проведения совещаний; передача документов в электронном виде);
- - для работников, находящихся на территории работодателя, определены:
  - порядок прохода через турникеты проходных с интервалом в 2 метра;
  - порядок проведения мероприятий по ежедневному допуску персонала к работам.

Организован постоянный мониторинг (2 раза в сутки) рабочих мест специалистами в целях контроля соблюдения профилактических мероприятий и контроль за состоянием здоровья (измерение температуры, контроль за обработкой рук. и т.п.).
Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер

сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.
Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	низкая
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	низкая
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	низкая
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	низкая
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.	низкая

13

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражено исключительное право на компьютерную программу, приобретенную по договору отчуждения.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.4. Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости

за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество переоценку объектов основных средств не производит.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации. Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью самортизированным объектам.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Готовая продукция

Готовая продукция учитывается по фактической полной себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

15

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

2.7. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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 резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозитные вклады до востребования, открытые в кредитных организациях;
- депозитные вклады сроком три месяца или менее, открытые в кредитных организациях.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

16

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.10. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включены в показатели строк 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

2.13. Доходы

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

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Организация определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доходы Организации, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Организацией излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных

для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

2.14. Расходы

Затраты на производство продукции, работ, услуг включаются в себестоимость продукции того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2020 и 2019 годы отсутствуют.

II. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	3	4	5
Всего	**100**	**100**	**100**
в том числе: Программа по учету договоров	100	100	100

Указанный объект не списан, поскольку Общество продолжает использовать его в своей деятельности.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 3.2.

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 846	6 846	22 380
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	219 364	208 329	240 742

Таблица 3.2 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	в том числе		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					принятые в результате реорганизации в форме присоединения (первоначальная стоимость)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения (накопленная амортизация)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	368 920	(263 295)	567 399	521 982	(169 364)	(5 045)	5 045	(36 181)	-	-	931 274	(463 795)
	за 2019 г.	339 634	(244 025)	34 814	-	-	(5 528)	5 517	(24 787)	-	-	368 920	(263 295)
в том числе: здания	за 2020 г.	67 339	(17 186)	368 010	368 010	(59 718)	-	-	(4 434)	-	-	435 349	(81 338)
	за 2019 г.	67 968	(16 707)	-	-	-	(629)	618	(1 097)	-	-	67 339	(17 186)
сооружения	за 2020 г.	4 490	(4 490)	20 895	20 895	(12 326)	-	-	(478)	-	-	25 385	(17 294)
	за 2019 г.	4 490	(4 397)	-	-	-	-	-	(93)	-	-	4 490	(4 490)
машины и оборудование	за 2020 г.	162 507	(129 422)	119 249	84 023	(61 322)	(1 462)	1 462	(21 036)	-	-	280 294	(210 318)
	за 2019 г.	140 941	(118 908)	26 465	-	-	(4 899)	4 899	(15 413)	-	-	162 507	(129 422)
транспортные средства	за 2020 г.	132 794	(110 772)	51 679	41 537	(31 064)	(3 583)	3 583	(9 974)	-	-	180 890	(148 227)
	за 2019 г.	124 445	(102 722)	8 349	-	-	-	-	(8 050)	-	-	132 794	(110 772)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	534	(457)	2 585	2 536	(2 443)	-	-	(112)	-	-	3 119	(3 012)
	за 2019 г.	534	(373)	-	-	-	-	-	(84)	-	-	534	(457)
другие виды основных средств	за 2020 г.	1 256	(968)	4 981	4 981	(2 491)	-	-	(147)	-	-	6 237	(3 606)
	за 2019 г.	1 256	(918)	-	-	-	-	-	(50)	-	-	1 256	(968)

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.201
Неисключительное право пользования программным обеспечением	1 459	1 963	1 496
Итого прочие внеоборотные активы	**1 459**	**1 963**	**1 496**

3.4.Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 3.4.
Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на начало года составляет 131 079 тыс. рублей, из них стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей 130 699 тыс. руб., расходы будущих периодов 380 тыс. рублей Запасы сырья, материалов и других аналогичных ценностей на конец года составили 130 118 тыс. рублей, расходы будущих периодов 348 тыс. рублей. Всего стоимость запасов на конец года составила 141 073 тыс. руб.

31

Таблица 3.4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло себесто-имость	выбыло резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего, в том числе:	**за 2020 г.**	**131 079**	-	**938 169**	**24 619**	**(486 473)**	-	-	**441 702**	**141 073**	-
	за 2019 г.	**88 680**	-	**535 430**	**x**	**(493 031)**	-	-		**131 079**	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**за 2020 г.**	**130 699**	-	894 760	17 721	(460 479)	-	-	434 862	**130 118**	-
	за 2019 г.	**88 334**	-	534 931	x	(241 540)	-	-	251 026	**130 699**	-
сырье и материалы	**за 2020 г.**	**82 359**	-	544 464	13 789	(245 981)	-	-	297 043	**83 799**	-
	за 2019 г.	**68 110**	-	339 730	-	(117 095)	-	-	208 386	**82 359**	-
топливо	**за 2020 г.**	**961**	-	30 966	107	(30 277)	-	-	728	**922**	-
	за 2019 г.	**1 130**	-	24 758	-	(24 821)	-	-	106	**961**	-
запасные части	**за 2020 г.**	**542**	-	12 518	112	(11 507)	-	-	538	**1 015**	-
	за 2019 г.	**1**	-	13 105	-	(12 446)	-	-	118	**542**	-
специальная оснастка и специальная одежда	**за 2020 г.**	**11 146**	-	88 562	3 162	(24 181)	-	-	51 247	**24 280**	-
	за 2019 г.	**7 066**	-	37 967	-	(12 298)	-	-	21 589	**11 146**	-
строительные материалы	**за 2020 г.**	**31 096**	-	142 083	-	(99 908)	-	-	69 337	**3 934**	-
	за 2019 г.	**8 995**	-	65 473	-	(22 545)	-	-	20 827	**31 096**	-
прочие материалы	**за 2020 г.**	**4 595**	-	76 167	551	(48 625)	-	-	15 969	**16 168**	-
	за 2019 г.	**3 032**	-	53 898	-	(52 335)	-	-	-	**4 595**	-
затраты в незавершенном производстве	**за 2020 г.**	-	-	42 877	6 840	(25 432)	-	-	6 840	**10 605**	-
	за 2019 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	**за 2020 г.**	-	-	421	2	(419)	-	-	-	**2**	-
	за 2019 г.	-	-	162	x	(162)	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	**за 2020 г.**	**380**	-	111	56	(143)	-	-	-	**346**	-
	за 2019 г.	**346**	-	337	x	(303)	-	-	-	**380**	-

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.5.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов, применяется следующий подход:
Сумма принятого к вычету НДС не уменьшает величину дебиторской задолженности по выданным авансам, а отражается в пассиве баланса в составе прочих краткосрочных (долгосрочных) обязательств

По состоянию на 31.12.2020 г. в составе долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность по договору, заключенному между между Обществом и АО «ДГК» на выполнение комплекса строительно-монтажных и пусконаладочных работ по строительству схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань. Строительство ЦТП для передачи тепловой мощности от магистральной теплосети ТЭЦ в г. Советская Гавань. В соответствии с условиями договора Заказчик производит 10% -е удержания при выплате каждого платежа.
Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой создан резерв, по состоянию на начало года составила 9 401 тыс. руб. (на начало предыдущего года – 25 003 тыс. руб.). В отчетном периоде величина созданного резерва по сомнительным долгам составила 2 186 тыс. руб. (в 2018 г. - 9 269 тыс. руб.), в том числе за счет резерва по сомнительным долгам присоединенных в результате реформирования Обществ 2 186 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и списанной за счет созданного ранее резерва в 2020 г. составила 2 021 тыс. руб. (В 2019 г. – 21 856 тыс. руб.), в том числе за счет резерва по сомнительным долгам присоединенных в результате реформирования Обществ 2 021 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой создан резерв, составила 9 566 тыс. руб.
Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 1 298 тыс. руб. (в 2019 г. – 586 тыс. руб.).

Таблица 3.5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление			выбыло						
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	-		25 914	-					-		25 914	
	за 2019г.	2 914			x		(2 914)			-			
в том числе: покупатели и заказчики	за 2020 г.			25 914	-					-		25 914	
	за 2019 г.	2 914			x		(2 914)			-			
авансы выданные всего, в том числе:	за 2020 г.				-					-			
	за 2019 г.				x					-			
поставщикам по капитальному строительству	за 2020 г.				-					-			
	за 2019 г.				x					-			
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2020 г.				-					-			
	за 2019 г.				x					-			
прочие дебиторы	за 2020 г.				-					-			
	за 2019 г.				x					-			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	266 929	(9 401)	291 589	98	-	(256 160)	-	-	-	(165)	302 458	(9 566)
	за 2019 г.	279 015	(25 003)	240 395	x		(252 474)	(7)	21 855	-	(6 253)	266 929	(9 401)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2020 г.	251 489	(7 316)	241 515	12		(243 596)			-	(156)	249 408	(7 472)
	за 2019 г.	251 296	(7 644)	227 237	x		(227 044)		6 581	-	(6 253)	251 489	(7 316)
авансы выданные всего, в том числе:	за 2020 г.	1 302	(473)	3 001	54		(829)			-		3 474	(473)
	за 2019 г.	16 321	(10 545)	789	x		(15 808)		10 072	-		1 302	(473)
прочие дебиторы	за 2020 г.	14 138	(1 612)	47 173	32		(11 735)			-	(9)	49 576	(1 621)
	за 2019 г.	11 398	(6 814)	12 369	x		(9 622)	(7)	5 202	-		14 138	(1 612)
ИТОГО	за 2020 г.	269 843	(9 401)	317 603	98	-	(259 074)	-	-	-	(165)	328 372	(9 566)
	за 2019 г.	281 929	(25 003)	240 395	x		(255 388)	(7)	21 855	x	(6 253)	266 929	(9 401)

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	208 457	129 740	54 755
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**208 457**	**129 740**	**54 755**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**208 457**	**129 740**	**54 755**

Расшифровка данных по строкам «Прочие» отчета о движении денежных средств

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Принятые в результате реорганизации в форме присоединения	7 293	-
Поступления процентов, начисленных по остаткам денежных средств в банках	5 264	7 501
Поступления списанной дебиторской задолженности	1	7 355
Поступления от страховых возмещений	224	540
Поступления от возврата средств со специального счета, открытого у оператора АО «Единая электронная торговая площадка»	112	-
Иные поступления	980	441
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**13 874**	**15 837**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Командировочные расходы	(28 108)	(29 728)
Лицензии, сборы, взносы		
Выплаты Совету директоров и ревизионной комиссии		
Платежи за банковские услуги	(792)	(628)
Страхование имущества и ответственности	(1585)	(903)
Иные платежи	(5547)	(3 164)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(36 032)**	**(34 423)**

3.7.Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2020, в том числе:	377 481	-	377 481
– оплаченные акции (3 774 812 шт.)	377 481	-	377 481

Увеличение Уставного капитала в отчетном периоде произошло в результате реорганизации в форме присоединения АО «Нерюнгриэнергоремонт» (ИНН 1434024711) и АО «ХПРК» (ИНН 2723060904) к АО "ХРМК".

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2020 г. величина резервного фонда составляет 4 727 тыс. руб. В соответствии с п.7.1 Устава, в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества.

В соответствии с п.7.2 Устава, величина ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества. Указанные очисления производятся до достижения размера уставного фонда, предусмотренного Уставом.

С учетом проведенной реорганизации Общества в форме присоединения АО «Нерюнгриэнергоремонт» (ИНН 1434024711) и АО «ХПРК» (ИНН 2723060904) резервный фонд должен быть сформирован в размере 18 874 тыс. руб.

Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2018 г.	-		-	
Получено	3 500	-		
Погашено	(3 500)	-		
На 31 декабря 2019 г.	-		-	
Получено	34 000	20 000		
Погашено	(34 000)	(20 000)		
ИТОГО на 31.12.2020	-		-	

По состоянию на 28.02.2020 г, на момент реорганизации, в филиале «Нерюнгриэнергоремонт» действовали договоры внутригрупповых займов от АО «ДГК» на сумму 20 000 тыс. руб., в том числе:

- № 363/32-17 от 28.03.2017г. (дополнительное соглашение №1 от 27.09.2018 г.), срок гашения 2020 г., сумма 11 000 тыс. руб.,

- № 976/32-17 от 18.12.2017г. (дополнительное соглашение №1 от 27.09.2018 г.), срок гашения 2020 г., сумма 9 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность погашена в полном объеме.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:	50 000	50 000	50 000

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2020	2019
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	1 273	6
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	**1 273**	**6**

Займы привлечены без обеспечений.

3.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.10.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов, применяется следующий подход:
Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов.

Таблица 3.10. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	погашение	списание на финансовый результат	
1	2	4	5	5а	7	8	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2020 г.**	-	41 429	41 429	(9 207)	-	32 222
	за 2019 г.	-	-	x		-	
поставщики и подрядчики	**за 2020 г.**	-	41 429	41 429	(9 207)	-	32 222
	за 2019 г.	-	-	x		-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2020 г.**	313 880	487 990	17 238	(286 580)	(29)	515 261
	за 2019 г.	205 586	308 773		200 479	-	313 880
поставщики и подрядчики	**за 2020 г.**	40 347	148 472	-	(40 347)	-	148 472
	за 2019 г.	77 996	40 347	x	(77 996)	-	40 347
по оплате труда перед персоналом	**за 2020 г.**	63 624	100 063		(63 624)	-	100 063
	за 2019 г.	27 468	63 624	x	(27 468)	-	63 624
задолженность по налогам и сборам	**за 2020 г.**	89 246	165 231	-	(89 246)	-	165 231
	за 2019 г.	43 784	89 246	x	(43 784)	-	89 246
авансы полученные	**за 2020 г.**	117 814	69 081	17 238	(90 514)	(29)	96 352
	за 2019 г.	53 747	112 707	-	(48 640)	-	117 814
прочие кредиторы	**за 2020 г.**	2 849	5 143	-	(2 849)	-	5 143
	за 2019 г.	2 591	2 849	-	(2 591)	-	2 849
ИТОГО	**за 2020 г.**	313 880	529 419	58 667	(295 787)	(29)	547 483
	за 2019 г.	205 586	308 773	-	200 479	-	313 880

3.9.Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 610 990 тыс. руб. (в 2019 году – 319 341 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 239 185 тыс. руб. (в 2019 году – 101 876 тыс. руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 9 957 тыс. руб. (за 2019 год – 6 635 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	793	47 546*	(23 990)*	24 349
Отложенные налоговые активы	9 094	79 228**	(54 022)**	34 300
Постоянные налоговые активы	X	17	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	5 831	X	X

** - в том числе 23 387 тыс. руб., принятые в результате реорганизации в форме присоединения;*

*** - в том числе 20 708 тыс. руб., принятые в результате реорганизации в форме присоединения;*

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	330	2 909	(2 446)	793
Отложенные налоговые активы	8 933	20 010	(19 849)	9 094
Постоянные налоговые активы	X	166	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	4 703	X	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2020 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	3 964	237 730*	(119 951)*	121 744
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	-	X
Вычитаемые временные разницы	45 470	396 139**	(270 114)**	171 495
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	20 771	(19 345)	X

** - в том числе 116 935 тыс. руб., принятые в результате реорганизации в форме присоединения;*

*** - в том числе 103 540 тыс. руб., принятые в результате реорганизации в форме присоединения;*

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2019 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	1 652	14 542	(12 230)	3 964
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	-	X
Вычитаемые временные разницы	44 667	100 046	(99 247)	45 466
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	19 345	(15 444)	X

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 7 647 тыс. руб., транспортный налог 1 326 тыс. руб.

3.10. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таблице 3.12.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 192 149 тыс. руб. (2019 г. – 93 741 тыс. руб.)

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

Таблица 3.12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
1	3	4	5	7
Оценочные обязательства - всего	**24 962**	**192 149**	**(144 319)**	**72 792**
в том числе:				
резерв на предстоящую выплату отпусков	24 962	188 096	(140 266)	**72 792**
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	-	2 921	(2 921)	-
резерв по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	-	1 000	(1 000)	-
прочие	-	132	(132)	-

3.11. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество не является ответчиком в судебных процессах.

3.12. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей выполненных работ, услуг по видам:

Наименование	2020	2019
Капремонт оборудования	2 165 181	741 781
Строительно-монтажные работы	664 979	215 170
Выполненные работы на сторону	200 877	531 445
Предоставление транспортных услуг	6 020	3 720
Прочая реализация	53 373	11 424
Итого выручка	**3 090 430**	**1 503 540**

Увеличение объемов выполненных в отчетном периоде работ, по сравнению с предыдущим отчетным периодом связано с увеличением объемов работ по заключенным договорам с Заказчиками, а также выполнением работ (услуг), принятых в результате реорганизации в форме присоединения, филиалами «Производственно-ремонтный» и «Нерюнгриэнергоремонт».

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей выполненных работ, услуг по видам:

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Капремонт оборудования	2 110 816	733 778
Строительно-монтажные работы	637 100	210 448
Выполненные работы на сторону	199 406	498 888
Предоставление транспортных услуг	5 274	2 997
Прочие реализация	53 220	11 125
Итого себестоимость продаж	**3 005 816**	**1 457 236**

Увеличение себестоимости выполненных в отчетном периоде работ, по сравнению с предыдущим отчетным периодом объясняется увеличением объемов работ по заключенным договорам с Заказчиками, а также выполнением работ (услуг), принятых в результате реорганизации в форме присоединения, филиалами «Производственно-ремонтный» и «Нерюнгриэнергоремонт».

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	3	4
Материальные затраты	411 166	191 048
Расходы на оплату труда	1 392 973	679 983
Отчисления на социальные нужды	239 847	187 771
Амортизация	36 182	24 787
Прочие затраты	936 253	373 647
ИТОГО по элементам	**3 016 421**	**1 457 236**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	(10 605)	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])		
ИТОГО по обычным видам деятельности	**3 005 816**	**1 457 236**

Расшифровка даннных по строкам «Прочие затраты»

Наименование	**2020**	**2019**
Расходы по договорам аренды	16 680	11 943
Расходы по страхованию имущества и ответственности	933	768
Услуги субподрядчиков	618 317	169 681
Налог на имущество	6 042	1 116
Прочие налоги и пошлины	1 846	1 610
Информационные, юридические и консультационные услуги	6 873	3 918
Транспортные услуги	120 662	47 925
Расходы по охране рбъектов	13 406	10 064
Командировочные расходы	59 786	76 787
Аудиторские услуги	590	502
Прочие услуги сторонних организаций	68 538	48 479
Экологические платежи	331	480
Прочие расходы	10 431	480
Расходы на рекламу	175	-

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета. Сумма управленческих расходов в 2020 году составила 329 740 тыс.руб. (в 2019 году – 169 225 тыс.руб.).

3.14. Прочие доходы и прочие расходы, проценты к получению, проценты к уплате

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	176	-	-	-
Продажа иных активов	18 586	(18 523)	780	(818)
Продажа прочих работ и услуг, не относящихся к операционным видам деятельности	404	(404)	11	(11)
Резерв сомнительных долгов	-	-	-	(6 253)
Доходы и убытки прошлых лет	7 027	(7 169)	910	(117)
Договоры цессии	-	-	-	-
Возмещение расходов, полученное от Фонда социального страхования	234	-	132	-
Расходы на социальные мероприятия	-	(21 626)	-	(16 150)
Выплаты Совету директоров и ревизионной комиссии	-	(535)	-	(455)
Расходы на банковские услуги	-	(767)	-	(628)
Расходы от списания дебиторской задолженности	29	(12)	-	(7)
Иные операции	1 095	(13 739)	9 723	(7 723)
Итого прочие доходы/расходы	**27 551**	**(62 775)**	**11 556**	**(32 162)**

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках. В соответствии с условиями договоров проценты начисляются на минимальный неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете. За отчетный период начислено 5 286 тыс. руб. За 2019 год получено процентов в сумме 7 483 тыс. руб.

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражены проценты к уплате за пользование заемными средствами (кредиты банков). За отчётный период сумма процентов к уплате составила 4 890 тыс. руб. и больше суммы процентов к уплате за аналогичный период прошлого года на 4 884 тыс. руб. (6 тыс. руб. за 2019 год) в связи с увеличением объемов привлекаемых заемных средств.

3.15. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	34 011	21 832
Количество обыкновенных акций, шт.	3 774 812	945 320
Базовая прибыль на акцию, руб.	**9,01**	**23,09**

3.16. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

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 ПАО «РусГидро».

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/.

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании по адресу: http://www.khrmk.ru/

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации ПАО «РусГидро».

Состав лиц, входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Продажи связанным сторонам

Наименование	2020	2019
Конечная головная организация	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-
Головная организация	-	-
ПАО «ДЭК»	-	-
Другие связанные стороны	**2 795 798**	**958 338**
АО «ДГК»	2 795 759	948 739
АО «ХПРК»	-	6 807
АО «ДРСК»	39	288
АО «ТК РусГидро»	-	-
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	-	2 504

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	2020	2019
Конечная головная организация	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-
Головная организация	**6 310**	1 692
ПАО «ДЭК»	6 310	1 692
Другие связанные стороны	**27 967**	7 149
АО «ДГК»	10 629	4 213
АО «ХПРК»	17	1 511
АО «ХЭТК»	11 251	-
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	59	644

Наименование	2020	2019
АО «Родник здоровья»	-	90
АО «РГС»	-	252
АО «РусГидро Снабжение»	83	-
АО «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»	3 294	-
Усть-СреднеканГЭССтрой	1 317	439

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Конечная головная организация	-	-	-	-	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-	-	-
Головная организация	**124**	**108**	**42**	**43-**	-	-
ПАО «ДЭК»	124	108	42	43	-	-
Другие связанные стороны	**263 096**	**80 260**	**84 793**	**110 619**	**64 297**	**64 297**
АО «ДГК»	263 045	78 878	78 912	109 482	118 052	53 925
АО «ХПРК»	-	556	5 633	-	-	819
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	-	100	-	-
АО «Нерюнгриэнерг оремонт»	-	826	248	-	-	-
АО «АТП ЛуТЭК»	-	-	-	1 037-	-	-
АО «ХЭТК»	-	-	-	-	9 553	9 553
ПАО «Якутэнерго»	51	-	-	-	-	-

На 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2019	2018
Конечная головная организация	-	-	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-
Головная организация	-	-	**2 076**	**1 567**

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2019	2018
ПАО «ДЭК»	-	-	2 076	1 567
Другие связанные стороны	**3 178 443**	**1 221 701**	**17 778**	**74 047**
АО «ДГК»	3 177 570	1 205 684	3 901	4 667
АО «ХПРК»	-	13 244	2 633	61 070
АО «ХЭТК»	-	-	9 553	3 615
АО «ДРСК»	47	346	-	-
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	-	773	829
АО «Родник здоровья»	-	-	90	44
АО «РГС»	-	-	302	2 345
АО «ТК РусГидро»	-	-	-	-
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	826	2 427	-	-
АО «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»	-	-	-	1 477
Усть-СреднеканГЭССтрой	-	-	526	-

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и ключевой управленческий персонал. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2020 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждение на общую сумму 526 тыс. руб. (2019 г. – 591 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы. Ключевому управленческому персоналу в 2020 г. начислено вознаграждение 38 621 тыс. руб. (2019 г. 35 762 тыс. руб.)

3.17. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3.18. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Согласно Положению по учетной политике для целей бухгалтерского учета, в АО «ХРМК» существенность события после отчетной даты составляет 10 % от итога по

соответствующему разделу отчетности за отчетный год. В АО «ХРМК» на дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты

Руководитель АО «ХРМК» Д.В. Лебедь

Главный бухгалтер АО «ХРМК» Л.Е. Савкова

22.01.2021 г.

Приложение А - Общая информация о реорганизации

В соответствии с Решением Правления ПАО «РусГидро» от 24.06.2019г., Договором о присоединении от 10.09.2019 г. и передаточных актов от 09.09.2019 года реорганизация АО «ХРМК» в форме присоединения АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания» и АО «Нерюнгриэнергоремонт» была завершена в феврале 2020 г.
АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания» и АО «Нерюнгриэнергоремонт» присоединились к АО «ХРМК» 28.02.2020.
Условия реорганизации определены в Договоре о присоединении от 10.09.2020, в частности, в разделе 5 «Правопреемство» указанного договора:
1. С момента реорганизации Присоединяемого общества Основное общество становится правопреемником прав и обязанностей Присоединяемого общества в соответствии с передаточным актом.
2. Учет передаваемых прав и обязанностей в передаточных актах Присоединяемых обществ производится по балансовой стоимости.
3. При изменении вида, состава, стоимости имущества и обязательств Присоединяемого общества, изменении (в том числе возникновении, прекращении) прав и/или обязанностей Присоединяемого общества в период с даты, на которую составлен Передаточный акт, утвержденный Общим собранием акционеров Присоединяемого общества, до даты завершения реорганизации Присоединяемого общества, такие изменившиеся права и/или обязанности считаются переданными Основному обществу в измененном виде в порядке универсального правопреемства.
Согласно Разделу 1 Договора о присоединении, реорганизация считается осуществленной в отношении Основного общества в день внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности последнего из Присоединяемых обществ (Лист записи от 28.02.2019 г. ГРН 2202700070307 (АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания», Лист записи от 28.02.2019 г. ГРН 2202700070329 (АО «Нерюнгриэнергоремонт»).
Информация по реорганизации так же представлена в разделе III пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

А1 - Раскрытие существенной информации о реорганизации

Информация о величине активов, обязательств и капитала присоединенных к Обществу организаций – АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания» и АО «Нерюнгриэнергоремонт» – с указанием сумм согласно передаточного акта, заключительной отчетности, изменения показателей приведены в таблицах ниже:

Наименование показателя	Строка баланса	АО «ХПРК» данные баланса на 30.06.2019 к передаточному акту от 09.09.2019	АО «ХПРК» на 28.02.2020 заключительный баланс	Изменения между датой передаточного акта и датой заключительной отчетности АО «ХПРК»	Примечания
	1	2	3	4	5
1. Внеоборотные активы		-	-	-	-
Основные средства	1150	320 312	343 383	23 071	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 051	7 406	4 355	-
прочие внеоборотные активы	1190	38	46	8	-
Итого по разделу 1	**1100**	323 401	350 835	27 434	-
2. Оборотные активы		-	-	-	-
Запасы(сырье и материалы)	1210	13 494	12 165	- 1 329	-
Дебиторская задолженность	1230	46 704	34 178	- 12 526	Погашена задолженность покупателей
Денежные средства	1250	9 014	14 896	5 882	-
прочие активы	1260	1 627	4 377	2 750	-
Итого по разделу 2	**1200**	70 839	65 616	- 5 223	-
БАЛАНС	**1600**	394 240	416 451	22 211	-
3. Капитал и резервы				-	-
Уставный капитал всего	1310	272 894	272 894	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	91 163	97 616	6 453	-
Резервный капитал	1360	4 032	4 032	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(93 883)	(84 540)	9 343	-
Итого по разделу 3	**1300**	274 206	290 002	15 796	-
4. Долгосрочные обязательства		-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	316	23 354	23 038	-
прочие обязательства	1450	48 794	41 429	- 7 365	-
Итого по разделу 4	**1400**	49 110	64 783	15 673	-
5. Краткосрочные обязательства		-	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	56 397	44 771	- 11 626	Погашена задолженность перед поставщиками и подрядчиками
Оценочные обязательства	1540	14 527	16 895	2 368	-
Итого по разделу 5	**1500**	70 924	61 666	- 9 258	-
БАЛАНС	**1700**	394 240	416 451	22 211	-

51

Наименование показателя	Строка баланса	АО «НЭР» данные баланса на 30.06.2019 к передаточному акту от 09.09.2019	АО «НЭР» на 28.02.20120 заключительный баланс	Изменения между датой передаточного акта и датой заключительной отчетности АО «НЭР»	Примечания
	1	2	3	4	5
1. Внеоборотные активы		-	-	-	-
Основные средства	1150	3 149	9 236	6 087	-
Отложенные налоговые активы	1180	13 144	13 101	- 43	-
Прочие внеоборотные активы	1190	482	913	431	-
Итого по разделу 1	**1100**	16 775	23 450	6 675	-
2. Оборотные активы		-	-	-	-
Запасы(сырье и материалы)	1210	29 826	12 609	- 17 217	-
Дебиторская задолженность	1230	43 836	26 394	- 17 442	Погашена задолженность покупателей
Краткосрочные Финансовые вложения	1240				-
Денежные средства	1250	3 217	7 296	4 079	-
прочие активы	1260	1 555	7 465	5 910	-
Итого по разделу 2	**1200**	78 434	53 764	- 24 670	-
БАЛАНС	**1600**	95 209	77 214	- 17 995	-
3. Капитал и резервы		-	-	-	-
Уставный капитал всего	1310	10 055	10 055	-	-
Резервный капитал	1360	503	503	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(35 638)	(41 910)	6 272	-
Итого по разделу 3	**1300**	(25 080)	(31 352)	- 6 272	-
4. Долгосрочные обязательства		-	-	-	-
Заемные средства	1410	20 000	-	- 20 000	Перевод в краткосрочные обязательства
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 728	33	- 1 695	-
прочие обязательства	1450	-	-	-	-
Итого по разделу 4	**1400**	21 728	33	-21 695	-
5. Краткосрочные обязательства		-	-	-	-
Заемные средства	1510		20 000	20 000	Перевод из долгосрочных обязательств
Кредиторская задолженность	1520	81 934	76 988	- 4 946	Погашена задолженность перед поставщиками и подрядчиками
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	16 627	11 545	- 5 082	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-
Итого по разделу 5	**1500**	98 561	108 533	9 972	-
БАЛАНС	**1700**	95 209	77 214	- 17 995	-

Наименование показателя	Строка баланса	АО «НЭР» данные баланса на 30.06.2019 к передаточному акту от 09.09.2019	АО «НЭР» на 28.02.20120 заключительный баланс	Изменения между датой передаточного акта и датой заключительной отчетности АО «НЭР»	Примечания

В результате завершившейся в 2020 году реорганизации в форме присоединения АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания» и АО «Нерюнгриэнергоремонт» к Обществу, показатели активов, обязательств и капитала бухгалтерского баланса Общества изменились в суммах, представленных в таблице ниже:

Наименование показателя	Строка баланса	Данные бухгалтерского баланса АО «ХРМК» на дату завершения реорганизации (до суммирования показателей)	Данные бухгалтерского баланса присоединяемых Обществ		Изменение статей АО «ХРМК» с учетом корректировок в соответствии с Приказом Минфина РФ №44н от 20.05.2003 г.	АО «ХРМК» по состоянию на дату завершения реорганизации (29.02.2020) (7=3+6)
			АО «ХПРК» на 28.02.2020 заключительный баланс	АО «НЭР» на 28.02.2020 заключительный баланс		
1	2	3	4	5	6	7
1. Внеоборотные активы		-	-	-	-	-
Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-
Основные средства	1150	108 939	343 383	9 236	352 619	461 558
Отложенные налоговые активы	1180	9 094	7 406	13 101	20 507	29 601
Прочие внеоборотные активы	1190	1 702	46	913	959	2 661
Итого по разделу 1	**1100**	119 735	350 835	23 450	374 285	494 020
2. Оборотные активы		-	-	-	-	-
Запасы(сырье и материалы)	1210	135 105	12 165	12 609	24 774	159 879
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	205 463	34 178	26 394	60 572	266 035
Денежные средства	1250	135 823	14 896	7 296	22 192	158 015
Прочие активы	1260	17 989	4 377	7 465	11 842	29 831
Итого по разделу 2	**1200**	494 380	65 616	53 764	117 308	611 760
БАЛАНС	**1600**	614 115	416 451	77 214	493 665	1 107 780
3. Капитал и резервы		-	-	-	-	-
Уставный капитал всего	1310	94 532	272 894	10 055	282 949	377 481
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	97 616	-	97 616	-
Резервный капитал	1360	4 727	4 032	503	4 535	4 727
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	234 170	(84 540)	(41 910)	(126 450)	209 871
Итого по разделу 3	**1300**	333 429	290 002	(31 352)	258 650	592 079

Наименование показателя	Строка баланса	Данные бухгалтерского баланса АО «ХРМК» на дату завершения реорганизации (до суммирования показателей)	Данные бухгалтерского баланса присоединяемых Обществ		Изменение статей АО «ХРМК» с учетом корректировок в соответствии с Приказом Минфина РФ №44н от 20.05.2003 г.	АО «ХРМК» по состоянию на дату завершения реорганизации (29.02.2020) (7=3+6)
			АО «ХПРК» на 28.02.2020 заключительный баланс	АО «НЭР» на 28.02.2020 заключительный баланс		
1	2	3	4	5	6	7
4. Долгосрочные обязательства		-	-	-	-	-
Заемные средства	1410	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	793	23 354	33	23 387	24 180
Прочие обязательства	1450	-	41 429	-	41 429	41 429
Итого по разделу 4		793	64 783	33	64 816	65 609
5. Краткосрочные обязательства		-	-	-	-	-
Заемные средства с процентами	1510	-	-	20 000	20 000	20 000
Кредиторская задолженность	1520	253 646	44 771	76 988	121 759	375 405
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	26 247	16 895	11 545	28 440	54 687
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-	-
Итого по разделу 5	**1500**	279 893	61 666	108 533	170 199	450 092
БАЛАНС	**1700**	614 115	416 451	77 214	493 665	1 107 780

Формирование показателей активов и обязательств Общества произведено на основании Приказа Минфина РФ № 44н от 20.05.2003 г. «Об Утверждении методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций».

Существенные корректировки показателей активов и обязательств Общества связаны:

- с суммированием показателей нераспределенной прибыли/убытка заключительной отчетности АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания» и АО «Нерюнгриэнергоремонт», которое привело к уменьшению прибыли Общества на 126 450 тыс. руб.;
- с увеличением величины уставного капитала Общества на дату внесения записи в Реестр о прекращении деятельности АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания» и АО «Нерюнгриэнергоремонт» и завершения реорганизации на 282 949 тыс. руб.
- с суммированием показателей обязательств заключительной отчетности АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания» и АО «Нерюнгриэнергоремонт» в части переоценки внеоборотных активов и резервного капитала и прибыли Общества, которое привело к увеличению прибыли Общества на 102 151 тыс. руб.

Приложение В– Договоры строительного подряда

В.1 Раскрытие учетной политики по договорам строительного подряда

Выручка по договору строительного подряда признается способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору определяется исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления всех предполагавшихся по договору отклонений, претензий, поощрительных платежей, то сумма, которая может быть не получена организацией (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору). При этом величина ожидаемого убытка признается независимо от того, на какой стадии исполнения договора возник ожидаемый убыток.

При применении способа «по мере готовности» в каждом отчетном периоде определение выручки и финансового результата по договору производится с учетом выручки и расходов по договору, признанных в предыдущие отчетные периоды по указанному договору.

Для признания выручки по договору способом «по мере готовности» Общество использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

При определении степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору:

- понесенные на отчетную дату расходы подсчитываются только по выполненным работам. Расходы, понесенные в счет предстоящих работ по договору (например, стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договора, арендная плата, перечисленная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам), и авансовые платежи организациям, выступающим в качестве субподрядчиков по договору, не включаются в сумму понесенных на отчетную дату расходов;

52

- расчетная величина общих расходов по договору исчисляется как сумма всех фактически понесенных на отчетную дату расходов и расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

Признание доходов по договору

- Выручка от основной деятельности определяется расчетным путем, согласно проценту завершенности в бухгалтерском учете и учитывается как непредъявленная к оплате начисленная выручка.
- Окончательный финансовый результат определяется при полном завершении работ по договору на строительство как разницу между договорной стоимостью законченного строительством объекта и затратами по его производству.

Признание расходов по договору подряда

Расходы по договору признаются организацией расходами по обычным видам деятельности.

Расходами по договору являются понесенные организацией за период с начала исполнения договора до его завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);
- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору).

В состав прямых расходов по договору, помимо фактически понесенных, включаются ожидаемые неизбежные расходы (далее – предвиденные расходы), возмещаемые заказчиком по условиям договора.

Предвиденные расходы принимаются к учету либо по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству, либо путем образования резерва на покрытие предвиденных расходов.

В случае, если документально подтвержденные расходы по договору не возмещаются заказчиком, выявленная (ожидаемая) сумма превышения величины расходов по договору над величиной выручки по договору (ожидаемый убыток) признается в соответствующем отчетном периоде.

В.2 Раскрытие существенной информации по договорам строительного подряда

Общество выполняет функции подрядчика по следующим договорам строительного подряда:

Договор 1 – заключен между Обществом и АО «ДГК» на выполнение комплекса строительно-монтажных и пусконаладочных работ по строительству схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань. Строительство ЦТП для передачи тепловой мощности от магистральной теплосети ТЭЦ в г. Советская Гавань в 2017 году. Завершение договора планируется в 2021 г.

Договор 2 – заключен между Обществом и АО «ДГК» на выполнение рабрт по модернизации воздухоподогревателей котлоагрегатов СП «Хабаровская ТЭЦ-3 – КА энергоблоков № 1,2. Завершение договора планируется в 2021 г.

Договор 3 – заключен между Обществом и АО «ДГК» на выполнение работ по модернизации котлоагрегата к/а ст. №8 БКЗ-220-100 СП «Хабаровская ТЭЦ-1». Завершение договора планируется в 2021 г.

Договор 4 – заключен между Обществом и АО «ДГК» на выполнение работ по замене масляных (воздушных) выключателей на вакуумные (элегазовые) напряженем 6кВ и выше. Завершение договора планируется в 2021 г.

Договор 5 – заключен между Обществом и АО «РАО Энергетические системы Востока» на выполнение работ по замене газовых клапанов на основных и байпасных газоходах котлов-утилизаторов водогрейных ст. №№1,2,3 на «ГТУ-ТЭЦ на площадке ЦПВБ в г. Владивостоке.З авершение договора планируется в 2021 году.

Договор 6 – заключен между Обществом и АО «ДГК» на выполнение работ по замене бака аккумулятора 5000м3 ТЦ «Северная». Завершение договора планируется в 2021 г.

Договор 7 – заключен между Обществом и АО «ДГК» на выполнение работ по млдернизации воздухоподогревателей котлоагрегатов СП «Хабаровская ТЭЦ-1» - КА-9,12,13,14,15,16. Завершение договора планируется в 2021 г.

Договор 8 – заключен между Обществом и АО «ДГК» на выполненные работ по реконструкции системы оборотного водоснабжения осветленной воды ШЗО «НГРЭС» в 2019 году. Завершение договора планируется в 2021 году.

Договор 9 – заключен между Обществом и АО «ДГК» на выполненные работ по техническому перевооружению РОУ СП БТЭЦ. Завершение договора планируется в 2021 году

Ниже приведена информация о результатах исполнения договоров.

Выручка, признанная в отчетном году	2020	2019
Договор 1	280 369	131 231
Договор 2	15 587	
Договор 3	-	
Договор 4	-	
Договор 5	37 509	-
Договор 6	3 609	
Договор 7	16 365	
Договор 8	17 655	-
Договор 9	5 631	

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Незавершенные договоры			
Договор 1			
Общая сумма понесенных расходов	280 316	131 097	28 481
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	53	134	-

Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	-	100 000	38 491
Наименование	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения недостатков работы на отчетную дату	-	-	-
Договор 2			
Общая сумма понесенных расходов	14 932	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	655	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	-	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения недостатков работы на отчетную дату	-	-	-
Договор 3			
Общая сумма понесенных расходов	-	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	-	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	-	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения недостатков работы на отчетную дату	-	-	-
Договор 4			
Общая сумма понесенных расходов	-	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	-	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	-	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения недостатков работы на отчетную дату	-	-	-
Договор 5			
Общая сумма понесенных расходов	37 509	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	-	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	-	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения недостатков работы на отчетную дату	37 509	-	-
Договор 6			
Общая сумма понесенных расходов	3 457	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	152	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	2 315	-	-

Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения недостатков работы на отчетную дату	3 609	-	-
Наименование	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Договор 7			
Общая сумма понесенных расходов	15 678	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	687	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	-	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения недостатков работы на отчетную дату	-	-	-
Договор 8			
Общая сумма понесенных расходов	14 559	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	3 096	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	27 430	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения недостатков работы на отчетную дату	17 655	-	-
Договор 9			
Общая сумма понесенных расходов	5 395	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	236	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	3 760	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения недостатков работы на отчетную дату	5 631	-	-

Руководитель АО «ХРМК» Д.В. Лебедь

Главный бухгалтер АО «ХРМК» Л.Е. Савкова

22.01.2021

61