FINEXPERTIZA

125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Хабаровская ремонтно-монтажная компания»
за 2019 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 2019 года;
  - отчета о финансовых результатах за 2019 год;
  - приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
    - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
    - отчета о движении денежных средств за 2019 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2018 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 01.02.2019.

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/100919/20-ФЭ-35
от 10.09.2019 сроком до 30.06.2020 И.В. Красильников

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«10» мая 2020 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **АО "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

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 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	105 625	95 609	95 808
3.2	в том числе: здания	1150.1	50 153	51 261	52 885
3.2	машины и оборудование	1150.2	33 085	22 033	26 320
3.2	транспортные средства и передвижная техника	1150.3	22 022	21 723	15 596
3.2	прочие основные средства	1150.4	365	592	1 007
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	9 094	8 933	9 523
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 963	1 496	2 012
	Итого по разделу I	**1100**	**116 682**	**106 038**	**107 343**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	131 079	88 680	33 253
3.4	в том числе: сырье, материалыи др. аналог. ценности	1210.1	130 699	88 334	27 705
3.4	Затраты в незавершенном производстве	1210.2	-	-	4 648
3.4	Прочие запасы	1210.3	380	346	900
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	100	-
3.5	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	257 528	256 926	339 481
3.5	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	2 914	65 128
3.5	в том числе покупатели и заказчики	1231.1	-	2 914	65 128
3.5	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	257 528	254 012	274 353
3.5	в том числе: покупатели и заказчики	1232.1	244 173	243 652	253 494
3.5	авансы выданные	1232.2	829	5 776	14 336
3.5	прочая дебиторская задолженость	1232.3	12 526	4 584	6 523
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	129 740	54 755	202 621
	Прочие оборотные активы	1260	19 384	8 199	122 907
	в том числе: НДС по авансам полученным	1260.1	19 384	8 199	35 216
3.7	Не предъявленная к оплате начисленная выручка	1260.2	-	-	87 691
	Итого по разделу II	**1200**	**537 731**	**408 660**	**698 262**
	БАЛАНС	**1600**	**654 413**	**514 698**	**805 605**

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	94 532	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	215 519	193 687	185 194
	Итого по разделу III	**1300**	**314 778**	**292 946**	**284 453**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	793	330	177
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**793**	**330**	**177**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
..	Заемные средства	1510	-	-	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	313 880	205 586	510 631
3.10	в том числе : задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	40 347	77 996	168 854
3.10	задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	63 624	27 468	16 030
3.10	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	33 694	17 491	11 474
3.10	задолженность по налогам и сборам	1524	55 552	26 293	68 708
	в том числе: по налогу на добавленную стоимость	1524.1	48 512	25 680	64 200
	по налогу с доходов физических лиц	1524.2	7 040	613	4 383
	по налогу на прибыль	1524.3	-	-	125
3.10	прочие кредиторы	1526	120 663	56 338	245 565
3.10	в том числе: авансы полученные	1526.1	117 814	53 747	230 861
3.10	краткосрочная задолженность прочим кредиторам	1526.2	2 849	2 591	14 704
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	24 962	15 836	9 971
	Прочие обязательства	1550	-	-	373
	Итого по разделу V	**1500**	**338 842**	**221 422**	**520 975**
	БАЛАНС	**1700**	**654 413**	**514 698**	**805 605**

Руководитель _____ М.И. Шукайлов
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 20 " января 20 20 г.

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

Отчет о финансовых результатах
за год 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **АО "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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 2019 г.	За год 2018 г.
п.9разд.3	**Выручка**	2110	**1 503 540**	**1 180 754**
п.10разд.3	в том числе: от выполнения работ по капитальному строительству	2110.1	746 615	731 867
п.10разд.3	от выполнения работ и оказания услуг по ремонту	2110.2	741 781	440 500
п.10разд.3	от оказания прочих работ, услуг	2110.3	15 144	8 387
п.11 разд.3	**Себестоимость продаж**	2120	(**1 457 236**)	(**1 150 824**)
п.11 разд.3	в том числе: от выполнения работ по капитальному строительству	2120.1	(709 336)	(712 660)
п.11 разд.3	от выполнения работ и оказания услуг по ремонту	2120.2	(733 778)	(430 565)
п.11 разд.3	от оказания прочих работ, услуг	2120.3	(14 122)	(7 599)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	46 304	29 930
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
п.11 разд.3	**Прибыль (убыток) от продаж**	**2200**	**46 304**	**29 930**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 483	7 316
	Проценты к уплате	2330	(6)	(12)
п.12 разд.3	Прочие доходы	2340	11 556	10 028
п.12 разд.3	Прочие расходы	2350	(32 162)	(34 719)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**33 175**	**12 543**
пп.9.2разд.3	Текущий налог на прибыль	2410	(10 870)	(3 292)
пп.9.2разд.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 537)	(1 527)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(463)	(153)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	161	(590)
	Прочее	2460	(171)	(15)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**21 832**	**8 493**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 2019 г.	За год 2018 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	21 832	8 493
п.13 разд.3	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	23,095	8,984
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ М.И. Шукайлов
(подпись) (расшифровка подписи)

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

"20" января 20 20 г.

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

8

Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация АО "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 2017 г.	3100	94 532	(-)	-	4 727	185 194	284 453
За 20 18 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 493	8 493
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	8 493	8 493
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 2018 г.	3200	94 532	(-)	-	4 727	193 687	292 946
За 20 19 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 832	21 832
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	21 832	21 832
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
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	-	-	-	-	-	(-)
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 2019 г.[3]	3300	94 532	(-)	-	4 727	215 519	314 778

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.[1]	Изменения капитала за 20 17 г.[2]		На 31 декабря 20 18 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 19 г.[3]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[1]
Чистые активы	3600	314 778	292 946	284 453

Руководитель _____ М.И. Шукайлов
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 20 " января 20 20 г.

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

Отчет о движении денежных средств
за 2019 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация АО "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 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 579 396	1 250 557
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 546 456	1 238 579
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 697	1 626
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
НДС		15 406	-
прочие поступления	4119	15 837	10 352
Платежи - всего	4120	(1 462 489)	(1 386 482)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(587 293)	(588 709)
в связи с оплатой труда работников	4122	(628 737)	(460 607)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6)	(12)
налога на прибыль организаций	4124	(19 187)	(4 818)
НДС	4125	(0)	(41 480)
иных налогов и сборов	4126	(2 463)	(2 824)
взносов в государственные бюджетные фонды	4127	(190 380)	(132 333)
прочие платежи	4129	(34 423)	(155 699)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	116 907	(135 925)

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	770
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	770
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	(41 922)	(12 711)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(41 922)	(12 711)
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**	**(41 922)**	**(11 941)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 500	21 944
в том числе: получение кредитов и займов	4311	3 500	21 944
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		

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Платежи - всего	4320	(3 500)	(21 944)
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	(3 500)	(21 944)
прочие платежи	4329	(-)	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(-)	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**74 985**	**(147 866)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**54 755**	**202 621**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**129 740**	**54 755**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Руководитель _____ М.И.Шукайлов
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 20 " января 20 20 г.

Акционерное общество "Хабаровская монтажная компания" РОССИЯ г. ХАБАРОВСК

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ХРМК»

ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения ... 3

1.1. Информация об Обществе ... 3
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .. 6
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 2019 год ... 13

II. Раскрытие существенных показателей ... 13

3.1. Нематериальные активы ... 13
3.2. Основные средства ... 14
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 ... 25
3.12. Условные обязательства ... 27
3.13. Выручка от продаж ... 27
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 ростом численности. ... 27
3.14. Расходы по обычным видам деятельности ... 27
3.15. Прочие доходы и прочие расходы, проценты к получению, проценты к уплате ... 28
3.16. Прибыль (убыток) на акцию ... 29
3.17. Связанные стороны ... 29
3.18. Информация по сегментам ... 32
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. ... 32
3.19. Обеспечения обязательств и платежей ... 32
3.20. События после отчетной даты ... 33

Приложение А– Договоры строительного подряда ... 34

12

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчтетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ХРМК» за 2019 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» продолжит деятельность. АО «ХПРК» и АО «Нерюнгриэнергоремонт» прекратят деятельность после реорганизации.

Численность работающих Общества по состоянию на 31.12.2019 составила 949 человек (31.12.2018 – 705 человек, 31.12.2017 – 768 человек).

В отчетном году в структуру АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания» входили 28 специализированных участка, в том числе:
- Хабаровск - 21 участок (таблица А) и Северный куст - 7 участков (таблицаВ).

Таблица А

№	Наименование	Количество человек
1	Участок Хабаровской ТЭЦ-1	16
2	Участок Хабаровской ТЭЦ-2	13
3	Участок Хабаровской ТЭЦ-3	28
4	Участок по монтажу и ремонту технологического оборудования (код субъекта 010).	35
5	Участок по котлам и КВО, внешним работам по газу (код субъекта 012).	10
№	**Наименование**	**Количество человек**
6	Участок по ремонту и тех. обслуживанию теплотехнического оборудования Хабаровской ТЭЦ-3 (код субъекта 014)	66
7	Участок по ремонту эл. оборудования эл. Станций и сетей (код субъекта 016) (выполняет ремонтные работы электрооборудования, электромонтажные работы и работы по монтажу технологического оборудования)	40
8	Участок по ремонту и монтажу парогазотурбинного оборудования (код субъекта 019).	26
9	Участок по изготовлению КВО и МК (код субъекта 021).	18
10	Участок по изоляции и обмуровке (код субъекта 022).	24
11	Участок по ремонту и монтажу технологического оборудования Биробиджанской ТЭЦ (код субъекта 025).	21
12	Участок котлоочистки (код субъекта 027)	13
13	Служба сварки и контроля (код субъекта 029)	7
14	Участок энергетика (выполняет работы по энергообеспечению объектов, как ремонтных, так и строительного участков, ремонт электрифицированного инструмента и оборудования). (код субъекта 031).	5
15	Строительно-монтажный участок. (код субъекта 033).	29
16	Автохозяйство (код субъекта 035) (обеспечивает ремонтные и строительные участки машинами и механизмами)	57
17	Участок "Строительство корпуса обогащения КЛ 0-25мм Тугнуйской обогатительной фабрики" (код субъекта 045) п. Саган-Нур, Р. Бурятия	4

18

Комсомольский участок (северный куст)

Таблица В

№	Наименование	Количество человек
1	Участок по ремонту и монтажу котельного и вспомогательного оборудования г. Комсомольск-на-Амуре (код субъекта 011).	24
2	Участок Николаевской ТЭЦ (код субъекта 015).	14
3	Участок по ремонту и монтажу парогазотурбинного и вспомогательного оборудования (код субъекта 018).	15
4	Участок по ремонту эл. оборудования эл. станций и сетей (код субъекта 023).	30
5	Участок Амурской ТЭЦ-1(код субъекта 024).	29
№	**Наименование**	**Количество человек**
6	Участок по изоляции и обмуровке оборудования (код субъекта 026).	23
7	Автохозяйство (код субъекта 035к)	2

Приморский участок

№	Наименование	Количество человек
1	Участок по ремонту и монтажу технологического оборудования и конструкций Артемовской ТЭЦ (код субъекта 020)	81
2	Участок по ремонту и монтажу технологического оборудования (г. Владивосток) (код субъекта 032)	40
3	Участок по ремонту котельного и вспомогательного оборудования и специальным работам на Партизанской ГРЭС (код субъекта 046).	51
4	Участок по ремонту, монтажу оборудования и специальным работам на Владивостокской ТЭЦ-2 (код субъекта 047).	35
5	Автохозяйство (код субъекта 035п).	3

Административно-управленческий персонал: 176 человек; персонал по обслуживанию административно-бытового корпуса -13 человек.

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

Общество зарегистрировано по адресу г. Хабаровск, ул. Адмиральская, д. 10. 16 января 2020 г. Обществом подано заявление на внесение изменений сведений о юридическом лице в ЕГРЮЛ в части изменения юридического адреса на г. Хабаровск,

20

квартал Магаданский, дом 14.

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 2019 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 «ХРМК»;
Михалев В.С.	–	Нет данных.

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

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

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года входят:

Павленко Т.И.	–	руководитель службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»;
Грибанова А.В..	–	Главный эксперт отдела внедрения и сопровождения проектов по корпоративным клиентам Управления организации работы с корпоративными клиентами ПАО "ДЭК";
Кошелева А.В.	–	Главный специалист отдела внедрения и сопровождения проектов по корпоративным клиентам 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. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают

возможность разных толкований. В 2017-2018 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страховым 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

21

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

24

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.

25

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.

26

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 2019 год

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2019 и 2018 годы отсутствуют.

II. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 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 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 846	22 380	22 380
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	208 329	240 742	314 367

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
					перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная 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 2019 г.**	**339 634**	**(244 025)**	**34 814**			**(5 528)**	**5 517**	**(24 787)**			**368 920**	**(263 295)**
	за 2018 г.	**323 468**	**(227 660)**	**22 262**			**(6 096)**	**5 745**	**(22 110)**			**339 634**	**(244 025)**
в том числе: здания	**за 2019 г.**	**67 968**	**(16 707)**				(629)	618	(1 097)			**67 339**	**(17 186)**
	за 2018 г.	**69 275**	**(16 390)**				(1 307)	1 027	(1 344)			**67 968**	**(16 707)**
сооружения	**за 2019 г.**	**4 490**	**(4 397)**						(93)			**4 490**	**(4 490)**
	за 2018 г.	**4 490**	**(4 118)**						(279)			**4 490**	**(4 397)**
машины и оборудование	**за 2019 г.**	**140 941**	**(118 908)**	26 465			(4 899)	4 899	(15 413)			**162 507**	**(129 422)**
	за 2018 г.	**134 865**	**(108 545)**	8 448			(2 372)	2 301	(12 664)			**140 941**	**(118 908)**
транспортные средства	**за 2019 г.**	**124 445**	**(102 722)**	8 349					(8 050)			**132 794**	**(110 772)**
	за 2018 г.	**112 903**	**(97 307)**	13 814			(2 272)	2 272	(7 687)			**124 445**	**(102 722)**
производственный и хозяйственный инвентарь	**за 2019 г.**	**534**	**(373)**						(84)			**534**	**(457)**
	за 2018 г.	**679**	**(432)**				(145)	145	(86)			**534**	**(373)**
другие виды основных средств	**за 2019 г.**	**1 256**	**(918)**						(50)			**1 256**	**(968)**
	за 2018 г.	**1 256**	**(868)**						(50)			**1 256**	**(918)**

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Неисключительное право пользования программным обеспечением	1 963	1 496	2 012
Итого прочие внеоборотные активы	**1 963**	**1 496**	**2 012**

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 88 680 тыс. рублей, из них стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей 88 334 тыс. руб., расходы будущих периодов 346 тыс. рублей Запасы сырья, материалов и других аналогичных ценностей на конец года составили 131 079 тыс. рублей, расходы будущих периодов 380 тыс. рублей. Всего стоимость запасов на конец года составила 131 079 тыс. руб. Рост величины запасов на конц года на 42 399 тыс. руб. связан с приобретением материалов и оборудования в рамках исполнения Договора, заключенного 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 в г. Советская Гавань.

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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
					принятые в результате реорганизации в форме присоединения	себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего, в том числе:	**за 2019 г.**	**88 680**	-	**535 430**	-	(**493 031**)	-	-		**131 079**	-
	за 2018 г.	**33 253**	-	**317 634**	x	(**262 207**)	-	-		**88 680**	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**за 2019 г.**	**88 334**	-	534 931	-	(492 566)	-	-	-	**130 699**	-
	за 2018 г.	**27 705**	-	315 861	x	(255 232)	-	-	-	**88 334**	-
сырье и материалы	**за 2019 г.**	**68 110**	-	339 730		(325 481)	-	-	-	**82 359**	-
	за 2018 г.	**13 991**	-	173 019	x	(118 900)	-	-	-	**68 110**	-
топливо	**за 2019 г.**	**1 130**	-	24 758	-	(24 927)	-	-	-	**961**	-
	за 2018 г.	**1 013**	-	26 388	x	(26 271)	-	-	-	**1 130**	-
запасные части	**за 2019 г.**	**1**	-	13 105	-	(12 564)	-	-	-	**542**	-
	за 2018 г.	**119**	-	14 752	x	(14 870)	-	-	-	**1**	-
специальная оснастка и специальная одежда	**за 2019 г.**	**7 066**	-	37 967	-	(33 887)	-	-	-	**11 146**	-
	за 2018 г.	**6 304**	-	22 609	x	(21 847)	-	-	-	**7 066**	-
строительные материалы	**за 2019 г.**	**8 995**	-	65 473	-	(43 372)	-	-	-	**31 096**	-
	за 2018 г.	**2 761**	-	47 596	x	(41 362)	-	-	-	**8 995**	-
прочие материалы	**за 2019 г.**	**3 032**	-	53 898	-	(52 335)	-	-	-	**4 595**	-
	за 2018 г.	**3 517**	-	31 497	x	(31 982)	-	-	-	**3 032**	-
затраты в незавершенном производстве	**за 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	**4 648**		1 279	x	(5 927)	-	-	-		-
готовая продукция и товары для перепродажи	**за 2019 г.**	-	-	162	-	(162)	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	116	x	(116)	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	**за 2019 г.**	**346**	-	337	-	(303)	-	-	-	380	-
	за 2018 г.	**900**	-	378	x	(932)	-	-	-	**346**	-

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 31.12.2018 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 реализации проекта «Техперевооружение Хабаровской ТЭЦ-3 с переводом на сжигание природного газа пиковой котельной. В соответствии с условиями договора Заказчик производит 10% -е удержания при выплате каждого платежа. По состоянию на 31.12.2019 г. задолженность погашена.
Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой создан резерв, по состоянию на начало года составила 25 003 тыс. руб. (на начало предыдущего года – 38 396 тыс. руб.). В отчетном периоде величина созданного резерва по сомнительным долгам составила 6 253 тыс. руб. (в 2018 г. - 9 269 тыс. руб.). Сумма дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, списанной за счет созданного ранее резерва в 2019 г. составила 21 855 тыс. руб. (В 2018 г. – 22 662 тыс. руб, По состоянию на 31.12.2019 г. величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой создан резерв, составила 9 401 тыс. руб.
Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 586 тыс. руб. (в 2018 г. – 2 871 тыс. руб.).

Таблица 3.5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам		
		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	списание за счет 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 2019 г.**	2 914			-		(2 914)			-			
	за 2018 г.	65 128		2 914	x					(65 128)		2 914	
в том числе: покупатели и заказчики	**за 2019 г.**	2 914			-		(2 914)			-		-	
	за 2018 г.	65 128		2 914	x					(65 128)		2 914	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2019 г.**	279 015	(25 003)	240 395	-		(252 474)	(7)	(21 855)	-	(6 253)	266 929	(9 401)
	за 2018 г.	312 749	(38 396)	171 825	x		(270 662)	(25)	(22 662)	65 128	(9 269)	279 015	(25 003)
в том числе: покупатели и заказчики	**за 2019 г.**	251 296	(7 644)	227 237	-		(227 044)		(6 581)	-	(6 253)	251 489	(7 316)
	за 2018 г.	280 470	(26 976)	161 498	x		(255 800)		(22 258)	65 128	(2 926)	251 296	(7 644)
авансы выданные всего, в том числе:	**за 2019 г.**	16 321	(10 545)	789	-		(15 808)		(10 072)	-		1 302	(473)
	за 2018 г.	20 533	(6 197)	6 103	x		(10 315)		(383)	-	(4 731)	16 321	(10 545)
прочие дебиторы	**за 2019 г.**	11 398	(6 814)	12 369	-		(9 622)	(7)	(5 202)	-		14 138	(1 612)
	за 2018 г.	11 746	(5 223)	4 224	x		(4 547)	(25)	(21)	-	(1 612)	11 398	(6 814)
ИТОГО	**за 2019 г.**	281 929	(25 003)	240 395	-		(255 388)	(7)	(21 855)	x	(6 253)	266 929	(9 401)
	за 2018 г.	377 877	(38 396)	174 739	x		(270 662)	(25)	(22 662)	65 128	(9 269)	281 929	(25 003)

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества:

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	129 740	54 755	202 621
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**129 740**	**54 755**	**202 621**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**129 740**	**54 755**	**202 621**

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

Наименование	2019	2018
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по остаткам денежных средств в банках	7 501	7 445
Поступления списанной дебиторской задолженности	7 355	-
Поступления от страховых возмещений	540	414
Поступления от возврата средств со специального счета, открытого у оператора АО «Единая электронная торговая площадка»	-	2 026
Иные поступления	441	467
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**15 837**	**10 352**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Командировочные расходы	(29 728)	(28 680)
Лицензии, сборы, взносы		
Выплаты Совету директоров и ревизионной комиссии		
Платежи за банковские услуги	(628)	(750)
Страхование имущества и ответственности	(903)	(733)
Возврат аванса по Договору на выполнение комплекса строительно-монтажных и пусконаладочных работ по строительству схемы выдачи тепловой мощности ТЭЦ в г. Советская Гавань	-	(123 872)
Иные платежи	(3 164)	(1 664)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(34 423)**	**(155 699)**

3.7.Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2019, в том числе:	94 532	-	94 532
– оплаченные акции (945 320 шт.)	94 532	-	94 532

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2018 г. и 31.12.2019 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

3.8.Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2017 г.	-		-	
Получено	21 944	-		
Погашено	(21 944)	-		
На 31 декабря 2018 г.	-		-	
Получено	3 500			
Погашено	(3 500)			
ИТОГО на 31.12.2019	-		-	

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
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	2019	2018
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	6	12
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	**6**	**12**

Займы привлечены без обеспечений.

3.9. 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		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
			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		
1	2	4	5	5а	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2019 г.**	**205 586**	**308 773**	-	-	(200 479)	-	-	**313 880**
	за 2018 г.	**510 631**	**180 937**	x	-	(485 979)	(3)	-	**205 586**
поставщики и подрядчики	**за 2019 г.**	**77 996**	40 347	-	-	(77 996)	-	-	**40 347**
	за 2018 г.	**168 854**	77 996	x	-	(168 854)	-	-	**77 996**
по оплате труда перед персоналом	**за 2019 г.**	**27 468**	63 624	-	-	(27 468)	-	-	**63 624**
	за 2018 г.	**16 030**	27 468	x	-	(16 030)	-	-	**27 468**
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	**за 2019 г.**	**43 784**	89 246	-	-	(43 784)	-	-	**89 246**
	за 2018 г.	**80 182**	43 784	x	-	(80 182)	-	-	**43 784**
авансы полученные	**за 2019 г.**	**53 747**	112 707	-	-	(48 640)	-	-	**117 814**
	за 2018 г.	**230 861**	29 098	x	-	(206 212)	-	-	**53 747**
прочие кредиторы	**за 2019 г.**	**2 591**	2 849	-	-	(2 591)	-	-	**2 849**
	за 2018 г.	**14 704**	2 591	x	-	(14 701)	(3)	-	**2 591**
ИТОГО	**за 2019 г.**	**205 586**	**308 773**	-	-	(200 479)	-	x	**313 880**
	за 2018 г.	**510 631**	**180 937**	x	-	(485 979)	(3)	x	**205 586**

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 319 341 тыс.руб. (в 2018 году – 227 776 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 101 876 тыс.руб. (в 2018 году – 106 868 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 2019 год составил 6 635 тыс. руб. (заа 2018 год – 2 509 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 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 об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	177	893	(740)	330
Отложенные налоговые активы	9 523	16 926	(17 516)	8 933
Постоянные налоговые активы	X	138	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	5 607	X	X

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

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2018 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	885	4 465	(3 698)	1 652
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	47 615	84 640	(87 588)	44 667
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	15 444	(8 016)	X

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 1 116 тыс. руб., транспортный налог 1 146 тыс. руб.

3.11. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таблице 3.12.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 93 471 тыс. руб. (2018 г. – 71 804 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	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	**15 836**	**93 471**	**(84 345)**	**-**	**24 962**
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	15 836	93 471	(84 345)	-	**24 962**

3.12. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество не является ответчиком в судебных процессах.

3.13. Выручка от продаж

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

Наименование	2019	2018
Капремонт оборудования	741 781	440 500
Строительно-монтажные работы	215 170	245 192
Выполненные работы на сторону	531 445	486 675
Предоставление транспортных услуг	3 720	600
Прочая реализация	11 424	5 952
Итого выручка	1 503 540	1 180 754

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 ростом численности.

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2019 год	За 2018 год
Капремонт оборудования	733 778	430 565
Строительно-монтажные работы	210 448	239 210
Выполненные работы на сторону	498 888	473 450
Предоставление транспортных услуг	2 997	526
Прочие реализация	11 125	7 073
Итого себестоимость продаж	1 457 236	1 150 824

Увеличение себестоимости выполненных в отчетном периоде работ, по сравнению с предыдущим отчетным периодом объясняется увеличением объемов работ по заключенным договорам с Заказчиками.

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	3	4
Материальные затраты	191 048	122 432
Расходы на оплату труда	679 983	477 688
Отчисления на социальные нужды	187 771	123 272
Амортизация	24 787	22 110
Прочие затраты	373 647	400 674
ИТОГО по элементам	**1 457 236**	**1 146 176**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	4 648
ИТОГО по обычным видам деятельности	**1 457 236**	**1 150 824**

Расшифровка данных по строкам «Прочие затраты»

Наименование	**2019**	**2018**
Расходы по договорам аренды	11 943	13 063
Расходы по страхованию имущества и ответственности	768	1 914
Услуги субподрядчиков	169 681	227 947
Налог на имущество	1 116	1 711
Прочие налоги и пошлины	1 610	1 203
Информационные, юридические и консультационные услуги	3 918	3 883
Транспортные услуги	47 925	33 922
Расходы по охране рбъектов	10 064	9 116
Командировочные расходы	76 787	70 776
Аудиторские услуги	502	510
Прочие услуги сторонних организаций	48 479	36 116
Экологические платежи	480	218
Прочие расходы	480	218
ИТОГО Прочие затраты	**373 647**	**400 674**

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 2019 году составила 169 225 тыс.руб. (в 2018 году – 158 678 тыс.руб.).

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

Наименование	**2019**		**2018**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	-	-	853	(351)
Продажа иных активов	780	(818)	6 870	(6 650)

43

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа прочих работ и услуг, не относящихся к операционным видам деятельности	11	(11)	451	(451)
Резерв сомнительных долгов	-	(6 253)	-	(9 269)
Доходы и убытки прошлых лет	910	(117)	575	(500)
Договоры цессии	-	-	137	(137)
Возмещение расходов, полученное от Фонда социального страхования	132	-	378	-
Расходы на социальные мероприятия	-	(16 150)	-	(13 810)
Выплаты Совету директоров и ревизионной комиссии	-	(455)	-	(833)
Расходы на банковские услуги	-	(628)	-	(778)
Расходы от списания дебиторской задолженности	-	(7)	-	(25)
Иные операции	1 044	(7 723)	764	(1 915)
Итого прочие доходы/расходы	11 556	(32 162)	10 028	(34 719)

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 7 483 тыс. руб. За 2018 год получено процентов в сумме 7 316 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 6 тыс. руб. и меньше суммы процентов к уплате за аналогичный период прошлого года на 6 тыс. руб. (12 тыс. руб. за 2018 год) в связи с уменьшением объемов привлекаемых заемных средств.

3.16. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	21 832	8 493
Количество обыкновенных акций, шт.	945 320	945 320
Базовая прибыль на акцию, руб.	**23,09**	**8,98**

3.17. 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

44

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	2019	2018
Конечная головная организация	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-
Головная организация	-	-
ПАО «ДЭК»	-	-
Другие связанные стороны	**958 338**	**675 580**
АО «ДГК»	948 739	615 728
АО «ХПРК»	6 807	58 579
АО «ДРСК»	288	-
АО «ТК РусГидро»	-	75
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	2 504	1 198

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2018 гг.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2019	2018
Конечная головная организация	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-
Головная организация	**1 692**	**1327**
ПАО «ДЭК»	1 692	1 327
Другие связанные стороны	**7 149**	**97 388**
АО «ДГК»	4 213	3 885
АО «ХПРК»	1 511	79 610
АО «ХЭТК»	-	9 933
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	644	703
АО «Родник здоровья»	90	18
АО «РГС»	252	1 987
АО «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»	-	1 252
Усть-СреднеканГЭССтрой	439	-

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Конечная головная организация	-	-	-	-	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-	-	-
Головная организация	108	42	105	-	-	-
ПАО «ДЭК»	108	42	105	-	-	-
Другие связанные стороны	**80 260**	**84 793**	**176 073**	**64 297**	**64 297**	**219 234**
АО «ДГК»	78 878	78 912	174 942	118 052	53 925	200 603
АО «ХПРК»	556	5 633	-	-	819	17 185
АО «ТК РусГидро»	-	-	88	-	-	-
АО «Нерюнгриэнерг оремонт»	826	248	-	-	-	-
АО «ДРСК»	-	-	1 043	-	-	-
АО «ХЭТК»	-	-	-	9 553	9 553	1 446
АО «РГС»	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
Конечная головная организация	-	-	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-
Головная организация	-	-	**2 076**	**1 567**
ПАО «ДЭК»	-	-	2 076	1 567
Другие связанные стороны	**1 221 701**	**836 306**	**17 778**	**74 047**
АО «ДГК»	1 205 684	819 755	3 901	4 667
АО «ХПРК»	13 244	14 255	2 633	61 070
АО «ХЭТК»	-	-	9 553	3 615
АО «ДРСК»	346	1 043	-	-
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	-	773	829
АО «Родник здоровья»	-	-	90	44
АО «РГС»	-	-	302	2 345
АО «ТК РусГидро»	-	88	-	-
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	2 427	1 165	-	-
АО «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»	-	-	-	1 477

46

Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
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 2019 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждение на общую сумму 591 тыс. руб. (2018 г. – 794 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы. Ключевому управленческому персоналу в 2019 г. начислено вознаграждение 35 762 тыс. руб. (2018 г. 44 030 тыс. руб.)

3.18. 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.

3.19. Обеспечения обязательств и платежей

Заключен Договор о выдаче банковской гарантии от 14.02.2019 г. № 4019-001-БГ с «Газпромбанк» (Акционерное общество) (Гарант) в пользу Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦСТРОЙСЕРВИС» (Бенефициар), на сумму 7 595 681 (Семь миллионов пятьсот девяносто пять тысяч шестьсот восемьдесят один) рубль 33 копейки. Гарантия обеспечивает исполнение обязательств АО «ХРМК» (Принципала) по договору № 40 от 09.07.2017 г. на выполнение полного комплекса строительно-монтажных и пуско-наладочных работ на объекте: «Трансформаторная подстанция ПС ТП-11 с подключением к ПС НПЗ-3» в части исполнения обязательств в гарантийный период.

Заключен Договор о выдаче банковской гарантии от 02.04.2019 г. № 4019-006-БГ с «Газпромбанк» (Акционерное общество) (Гарант) в пользу Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦСТРОЙСЕРВИС» (Бенефициар), на сумму 732 967 (Семьсот тридцать две тысячи девятьсот шестьдесят семь) рублей 05 копеек. Гарантия обеспечивает исполнение обязательств АО «ХРМК» (Принципала) по договору № 5378-16/С-2 от 02.03.2017 г. на выполнение строительно-монтажных работ при строительстве, реконструкции, ремонте объектов организации системы «Транснефть» при реализации инвестиционных программ и программ технического перевооружения, реконструкции, капитального и текущего ремонта по объекту: «Нефтепровод-отвод «ТС ВСТО-Комсомольский НПЗ». Внешнее электроснабжение НПС-3» в части исполнения обязательств в гарантийный период.

3.20. 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» М.И. Шукайлов

Главный бухгалтер АО «ХРМК» Л.Е. Савкова

20.01.2020 г.

48

Приложение А– Договоры строительного подряда

А.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;

- 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.

А.2 Раскрытие существенной информации по договорам строительного подряда

Общество выполняет функции подрядчика по следующим договорам строительного подряда:

Договор 1 – был заключен между Обществом и АО "Восточный Порт" на монтаж технологического оборудования, 3-я очередь углепогрузочного комплекса в порту «Восточный» в 2016 году. Исполнение договора завершено в 2019 году.

Договор 2 – заключен между Обществом и ООО "Тугнуйская обогатительная фабрика" на строительно-монтажные работы: Строительство корпуса обогащения кл. 0-25 мм. на Тугнуйской ОФ в 2017 году. Исполнение договора завершено в 2019 году.

Договор 3 – заключен между Обществом и АО «ДГК» на выполнение комплекса строительно-монтажных и пусконаладочных работ по реализации проекта

50

«Техперевооружение Хабаровской ТЭЦ-3 с переводом на сжигание природного газа пиковой котельной в 2018 году. Завершение договора планируется в 2020 г.

Договор 4 – 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 2020 г.

Договор 5 – заключен между Обществом и АО «ВаниноТрансУголь» на выполнение электромонтажных работ и электрической наладке оборудования по Объекту «Проект строительства терминала для перевалки угля в порту Ванино» в 2019 году.Завершение договора планируется в 2020 году.

Ниже приведена информация о результатах исполнения договоров.

Выручка, признанная в отчетном году	**2019**	**2018**
Договор 1	120 167	242 875
Договор 2	392 530	123 034
Договор 3	58 819	36 698
Договор 4	131 231	28 481
Договор 5	16 253	-

Наименование	**31.12.2019**	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Незавершенные договоры			
Договор 1			
Общая сумма понесенных расходов	105 176	218 635	254 651
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	14 991	24 240	17 607
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	-	-	28 737
Договор 2			
Общая сумма понесенных расходов	375 409	121 539	37 823
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	17 121	1 495	1 401
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	-	-	4 128
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения недостатков работы на отчетную дату	-	-	16 555
Договор 3			
Общая сумма понесенных расходов	57 793	36 661	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	1 026	37	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	-	14 801	-

51

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	131 097	28 481	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	134	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	100 000	38 491	189 092
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	16 117	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	136	-	-
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	-	-	-

Руководитель АО «ХРМК» М.И. Шукайлов

Главный бухгалтер АО «ХРМК» Л.Е. Савкова

20.01.2020 г.

62