

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«Нерюнгриэнергоремонт»**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
за 2017г.**

**1. Общие сведения об акционерном обществе.**

- 1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество АО «Нерюнгриэнергоремонт».
- 1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Нерюнгриэнергоремонт».
- 1.3. Общество учреждено в соответствии с Гражданским кодексом РФ и ФЗ «Об акционерных обществах», на основании приказа ОАО Акционерной компании «Якутскэнерго» №303 от 04 июня 2004 года, зарегистрировано 18 июня 2004 г.
- 1.4. Место нахождения: Российская Федерация, г. Нерюнгри.
- 1.5. Фактический почтовый адрес: 678995 РС (Якутия) г. Нерюнгри, пос. Серебряный Бор.
- 1.6. Телефон: (41147) 7-93-29; Факс: (41147) 7-93-50.
- 1.7. Адрес страницы в сети интернет: [www.oaonet.ru](http://www.oaonet.ru)
- 1.8. Государственный регистрационный номер: 1041401722867, свидетельство о государственной регистрации серии 14 № 000686869 выдано ИФНС России по Нерюнгринскому району РС (Якутия).
- 1.9. Акционерное общество «Нерюнгриэнергоремонт» стоит на налоговом учете в ИФНС России по Нерюнгринскому району РС (Якутия) (1434). ИНН 1434024711 КПП 143401001.
- 1.10. По состоянию на 31.12.2017 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 055 100,00 рублей.
- 1.11. Сведения о размещенных ценных бумагах

ВИД, категория	Количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Акция обыкновенная именная	10 055 100	1	10 055 100

Способ размещения: приобретение единственным учредителем акционерного общества.

Дата размещения: 20.10.2004 г.

Держателем реестра акционеров Общества является АО «РЕГИСТРАТОР Р.О.С.Т.»

(ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757) Адрес: 630007, г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, д.50.

1.12. Состав акционеров: ПАО «Дальневосточная энергетическая компания» -100%.

1.13. Филиалов, обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ АО «Нерюнгриэнергоремонт» по состоянию на 31.12.2017г. не имеет.

1.14. Акционерное общество «Нерюнгриэнергоремонт» не относится к субъектам малого предпринимательства, т.к. доля в уставном капитале предприятий, не являющихся малыми, превышает 25 %.

1.15. Согласно Уставу, основной целью деятельности АО «Нерюнгриэнергоремонт» является получение прибыли.

1.16. Акционерное общество «Нерюнгриэнергоремонт» (далее Общество) оказывает услуги по ремонту, наладке и техническому обслуживанию энергооборудования электростанций, тепловых и электрических сетей, осуществляет ремонтно-строительные и монтажные работы. (Свидетельство СРО Союз строителей Якутии № 0690.01-2017-1434024711-С-067).

1.17. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 236 человек (2016 г. - 235 человек, 2015 г. - 227 человек).

1.18. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

1.19. Информация о лицах, входящих в состав органов управления Общества:

**Совет директоров** (утвержден Протоколом ГОСА № 295 от 30.06.2017 г.):

1. Коскунаков Саид Мазомович – председатель СД – заместитель начальника департамента технической политики ПАО «РусГидро»;
2. Савостиков Николай Валерьевич – заместитель директора департамента организации производственной деятельности объектов энергетики ДФО ПАО «РусГидро»;
3. Клюсов Андрей Александрович – генеральный директор АО «Нерюнгриэнергоремонт»;
4. Торопов Денис Владимирович – директор департамента закупок, маркетинга и ценообразования; Генеральный директор АО «РусГидроСнабжение»;
5. Глушина Галина Ивановна – главный специалист Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро».

Вознаграждение членам СД в 2017 г. не выплачивалось.

**Едиличный исполнительный орган:**

Клюсов Андрей Александрович – генеральный директор АО «Нерюнгриэнергоремонт»

1.20. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии АО «Нерюнгриэнергоремонт» регулируется Положением о Ревизионной комиссии.

**Состав Ревизионной комиссии АО «Нерюнгриэнергоремонт»** (утвержден Протоколом ГОСА №295 от 30.06.2017 г.):

1. Карымов Олег Галиулович – заместитель начальника департамента внутреннего аудита АО «ДГК»;
2. Пашина Ирина Сергеевна – главный специалист департамента внутреннего аудита АО «ДГК»;
3. Москалев Артем Владимирович – главный специалист департамента внутреннего аудита АО «ДГК»;
4. Чеснокова Татьяна Станиславовна – главный специалист департамента внутреннего аудита АО «ДГК».

Вознаграждение членам ревизионной комиссии в 2017г. не выплачивалось.

1.21. Общество подлежит обязательному аудиту.

Информация об аудитор: ООО «ЭНПИ Консалт»

Место нахождения: 101000, город Москва, улица Мясницкая, дом 40, строение 1, эт. 1, каб. 116-117

Членство в саморегулируемой организации аудитором: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС)

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций: основной регистрационный номер записи: 11706040067

Контакты: Телефон: (495) 011-13-79; e-mail: npg@npg.ru

Адрес страницы в сети Интернет: www.npg.ru

## **Учетная политика. Основные элементы.**

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики. Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Нерюнгриэнергоремонт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 267 от 30.12.2016, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, применяется последовательно, существенных изменений в 2017г. не возникло.

Учетная политика призвана:

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется Отделом по бухгалтерскому учету и отчетности под руководством Главного бухгалтера.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.1912 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений Общества. Общество не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Содержание и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, других отчетов и приложений, применены последовательно от одного отчетного периода к другому.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### **2.3. Основные средства**

2.3.1. К основным средствам относятся активы, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, стоимостью до 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.3.2. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости (п.п. 7 –13 раздела II ПБУ 6/01).

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, без учета общехозяйственных расходов и иных аналогичных расходов, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

При получении основных в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями (участниками) денежная оценка основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Под рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных основных средств.

2.3.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.3.4. Определение срока полезного использования объекта основных средств, производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из классификации основных средств, включаемых в «амортизационные группы» утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1, в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 10.12.2010 N 1011 (п. 1, 8 ст. 258 главы 25 части 2 НК РФ).

По основным средствам, ранее бывшим в употреблении, норма амортизации определяется вычитанием из срока полезного использования, установленного для новых объектов, срока их фактической эксплуатации у прежнего собственника с учетом требований техники безопасности и других факторов.

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

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В 2017 г. поступило объектов основных средств на сумму 1 356 тыс. руб. Выбытия объектов ОС со стоимостью, а также изменения стоимости в результате достройки или дооборудования не было.

Перечень основных средств приведен в пояснении п. 3.1.

2.3.6. Арендованные ОС учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре аренды или акте приема - передачи к нему.

Перечень основных средств приведен в пояснении п. 3.1.

## **2.4. Отложенные налоговые активы**

Отложенные налоговые активы признаются в том отчетном периоде, в котором возникают вычитаемые временные разницы (п. 14 ПБУ 18/02).

## **2.5. Прочие внеоборотные активы и расходы будущих периодов**

К прочим внеоборотным активам отнесены суммы платежей по лицензиям и разрешениям, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, которые ранее были отражены в составе расходов будущих периодов. По строке «Расходы будущих периодов» отражаются платежи по лицензиям и плата за открытие и пользование кредитной линией со сроком списание менее 12 месяцев после отчетной даты. В отчетности за 2017г. отражены внеоборотные активы в размере 657 тыс. руб. ( лицензии и разрешения).

## **2.6. Материально-производственные запасы**

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2017 году по средней себестоимости.

### **2.7. Незавершенное производство**

Стоимость незавершенного производства в бухгалтерском учете включает в себя прямые и косвенные (распределенные) расходы. Учет прямых расходов и распределенных (на прямые) косвенных расходов, приходящихся на остатки незавершенного производства, ведется отдельно по каждому исполняемому договору.

### **2.8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом, учитывается по сумме выставленных покупателям счетов-фактур (актов выполненных работ) по обоснованным ценам за минусом резерва по сомнительным долгам.

Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, и сложившихся остатков по расчетам.

### **2.9. Прочие оборотные активы**

К прочим оборотным активам относятся стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей, в отношении которых не принято решение об их списании в состав затрат на производство или на виновных лиц, отражаемых по дебету счета 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» и сальдо по счету 76 АВ суммы НДС по авансам полученным от покупателей и заказчиков (которые впоследствии будут возмещены из бюджета).

### **2.10. Оценочные обязательства**

Обязательства организации в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации являются оценочными обязательствами. Резерв предстоящих расходов сформирован ретроспективно, начиная с отчетности за 2009 год, исходя из количества фактически накопленных дней отпуска по всем работникам и среднедневной заработной платы по подразделениям на каждую отчетную дату за последние 7 лет.

В 2017г. в составе оценочных обязательств отражен резерв под предстоящую выплату премии.

### **2.11. Признание дохода**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг), предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Поступления (выручка), связанные с выполнением работ по договорам строительного подряда, являются доходами от обычных видов деятельности и признаются в бухгалтерском учете на дату подписания акта приемки-сдачи работ или этапов выполненных работ.

### **2.12. Признание расхода**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общехозяйственные расходы (управленческие) Общества учитываются, обособлено по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются между производственной сферой деятельности прямо пропорционально заработной плате основных рабочих.

В соответствии с п. 5.13.3 Учетной политики Общество формирует полную производственную себестоимость по видам деятельности. Полная себестоимость видов деятельности определяется в целом по организации как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов услуг, природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат, произведенных всеми подразделениями Общества. Исходя из вышеизложенного, все затраты отчетного периода, включая управленческие расходы, распределяются по видам деятельности согласно методике установленной Учетной политикой и отражаются Обществом в полном объеме по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

### **2.13. Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

При подготовке годовой отчетности за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства была проведена инвентаризация имущества и обязательств (Приказ 225 от 01.11.2016).

### **2.14. Формирование резерва по сомнительным долгам**

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **2.15. Информация по отчетным сегментам.**

В соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" Общество сегменты не выделяет, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

### **2.16. Учетная политика для целей налогового учета.**

2.16.1. Учётная политика для целей налогового учёта утверждена приказом Общества № 267 от 30.12.2016.

2.16.2. Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начислений.

2.16.3. Налоговый учет ведется с применением регистров бухгалтерского учета дополненных самостоятельно разработанными регистрами налогового учета.

Первичными документами для целей налогового учета служат первичные документы бухгалтерского учета, которые трансформируются в налоговые регистры, на основе которых производится расчет налогооблагаемой базы.

2.16.4. Для целей исчисления НДС дата реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

2.16.5. В целях определения размера материальных расходов при списании всех видов сырья и материалов, используемых в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по средней стоимости. Датой осуществления указанных расходов считается дата их передачи в производство.

Стоимость имущества не являющееся амортизируемым списывается в расходы единовременно при вводе в эксплуатацию.

Списание на расходы стоимости спецодежды и спецоборудования (ст.254 НК РФ), вводимой в эксплуатацию с 01.01.2015г производится аналогично способу принятому в бухгалтерском учете.

2.16.6. Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 10.12.2010 N 1011, от 06.07.2015 N 674, от 07.07.2016 N 640).

2.16.7. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.17.7. Формируются резервы по сомнительным долгам в порядке ст. 266 Налогового кодекса РФ. Другие резервы не формируются

### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

#### 3.1. Основные средства

Ниже приводится расшифровка основных средств Общества по группам по состоянию на 31.12.2017 г., пояснения к изменению показателей.

##### *Стоимость собственных основных средств по группам*

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2017 г.	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
1	Здания	300	82	4,3
2	Машины и оборудование	15 137	384	19,9
3	Офисное оборудование	1 189	44	2,3
4	Транспортные средства	21 748	1 324	68,6
5	Другие основные средства	1 911	95	4,9
	<b>ИТОГО:</b>	<b>40 285</b>	<b>1 929</b>	<b>100%</b>

В 2017 г. поступило объектов основных средств на сумму 1 356 тыс. руб., изменения стоимости ОС в результате достройки или дооборудования не было.

Информация о движении основных средств приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица № 1.1. «Наличие и движение ОС».

##### **Стоимость арендованных основных средств по группам**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2017 г.
1	Здания, помещения	13 535
	<b>ИТОГО:</b>	<b>13 535</b>

Информация о движении арендованных основных средств приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица № 1.4 «Иное использование ОС».

#### 3.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 5 764 тыс. руб., что составляет 10,6 % от оборотных активов или 8,3 % от всех активов Общества.

Информация о наличии и движении МПЗ отражена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 2.1. «Наличие и движение запасов».

### 3.3. Задолженность покупателей и заказчиков

Основным видом деятельности Общества являются услуги по ремонту и техобслуживанию энергетического оборудования, цена (тариф) на которые определяется договорами с заказчиками. В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности показывается за вычетом суммы резервов по сомнительным долгам.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам:

		тыс. руб.
п/п	Наименование	Сумма
	<b>Покупатели, заказчики, в т.ч.:</b>	<b>35 711</b>
1	АО ГОК «Инаглинский»	361
2	АО ГОК «Денисовский»	1 167
3	ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	30 997
4	ОАО «СКЭР»	1 860
5	Прочие покупатели и заказчики	1 326
	<b>Авансы выданные</b>	<b>1 026</b>
	<b>Прочие, в т.ч.:</b>	<b>3 372</b>
	- налог на прибыль	3 094
	<b>Итого по балансу:</b>	<b>40 109</b>

Балансовая просроченная дебиторская задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам) по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 1 283 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Приложениях к пояснениям бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – таблица № 3.1. «Наличие и движение ДЗ».

### 3.4. Резервы по сомнительным долгам.

В 2017 г. начислено 2 278 тыс. руб. по сомнительным догам. По состоянию на 31.12.2017 в бухгалтерском учете Общества отражен резерв по сомнительным долгам в размере 7 264 тыс. руб.

тыс.руб.					
Наименование контрагента	На 01.01.2017	Восстановлено	Списано	Начислено	На 31.12.2017
ЖЭК- Золотинка	39		39		0
Зюйд-М (ООО)	325		325		0
НерюнгриГазАто (ООО)				383	383
Инжиниринговый центр Энерго» (ООО)	3 677			1 895	5 572
Сибирский ориентир (ООО)	1 254				1 254
Сибсервис (ООО)	55				55
Стройсервис (ООО) Москва	10		10		0
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 360</b>		<b>374</b>	<b>2 278</b>	<b>7 264</b>

### 3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены:

		в тыс. руб.
Наименование	Сумма	
<b>Поставщики и подрядчики:</b>	<b>17 390</b>	
из них:		
ООО «РемСтройЭнерго»	8 529	
ООО «ЭлектроТехГарант»	342	
ООО «Энтел-НСК»	5 419	

Наименование	Сумма
АО «ДГК»	383
ООО «Север-Сталь»»	389
прочие поставщики МПЗ	189
Прочие поставщики транспортных услуг	810
Прочие поставщики и подрядчики	1 329
<b>Задолженность по оплате труда</b>	<b>10 386</b>
<b>Задолженность внебюджетным фондам</b>	<b>5 432</b>
<b>Задолженность перед бюджетом</b>	<b>14 159</b>
<b>прочие кредиторы, всего</b>	<b>5 531</b>
<b>Итого по балансу:</b>	<b>52 898</b>

Просроченная задолженность перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2017 составляет. 1 343 тыс. руб. Просроченная задолженность по налогам, сборам займам отсутствует.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Приложениях к пояснениям бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах –таблица № 3.3. «Наличие и движение КЗ».

### 3.6. Кредиты и займы полученные

В связи с сезонностью работ, наличием убытков прошлых, для устранения кассовых разрывов с целью полной своевременной оплаты всех своих обязательств Общество вынуждено привлекать заемные средства.

В 2017 году Общество привлекло 25 000 тыс. руб. заемных средств и погасило 30 700 тыс. руб.

Расшифровка кредитов и займов Общества за 2017 год.

Договор	Остаток на 01.01.2017	получено	погашено	остаток на 31.12.2017	Срок погашения
Договор займа ДТЭ К-05 от 05.09.2013 (ОАО Дальтехэнерго)	21 700		21 700		31.03.2017
Договор займа № 436/32-16 от 14.06.2016 (АО ДГК)	9 000		9 000		31.10.2017
Договор Займа № 363/32-17 от 28.03.2017 (АО ДГК)		16 000		16000	31.12.2018
Договор займа № 976/32-16 от 18.12.2017 (АО ДГК)		9 000		9 000	31.12.2018
<b>ИТОГО:</b>	<b>30 700</b>	<b>25 000</b>	<b>30 700</b>	<b>25 000</b>	

тыс. руб.

Расходы по процентам за пользование заемными средствами в сумме 2 532 тыс. руб. отнесены к прочим расходам.

Информация о наличии и движении расчетов по займам отражена в Приложениях к пояснениям бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах-таблица № 3.3. «Наличие и движение КЗ».

### 3.7. Оценочные обязательства.

Ниже в таблице приведены сведения о признанных Обществом оценочных обязательствах.(тыс. руб.)

Оценочные обязательства и резервы, период	Сальдо на начало года	Использовано	Начислено	Сальдо на конец года
<b>Резерв на оплату отпусков</b>				
2017	7 490	29 367	33 231	11 354
<b>Резерв на оплату отпусков (страховые взносы)</b>				
2017	2 058	8 561	10 139	3 636
<b>Резерв под предстоящую выплату премии</b>				
2017			1 716	1 716
<b>Резерв под предстоящую выплату премии (страховые взносы)</b>				
2018			518	518
<b>Итого:</b>	<b>9 548</b>	<b>37 928</b>	<b>45 604</b>	<b>17 224</b>

Информация о наличии и движении оценочных обязательств отражена в Приложениях к пояснениям бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица №5 «Оценочные обязательства».

### 3.8. Информация о величине чистых активов.

	2015	2016	2017	Отклонение к 2016 г.	
				Абсолютное, тыс. руб.	Относительное %
Уставный капитал, тыс. руб.	10 055	10 055	10 055	0	0
Величина чистых активов, тыс. руб.	- 44 088	- 42 410	- 25 980	16 430	39
Разница в стоимости	- 34 033	-32 355	- 15 925	16 430	39

Величина стоимости чистых активов по состоянию на 31.12.2017 г. меньше величины стоимости уставного капитала на 15 925 руб. Отрицательная величина стоимости чистых активов сложилась из-за полученных убытков от финансово-хозяйственной деятельности в 2012-2014 гг. В динамике с 2015 г. разрыв между стоимостью чистых активов и стоимостью уставного капитала сокращается из-за полученных положительных результатов финансово-хозяйственной деятельности.

У Общества нет никаких намерений или потребностей в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учтены на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства.

Общество выполнило все контрактные обязательства, нарушения требований контролирующих органов отсутствуют. Просроченная задолженность перед налоговыми органами, внебюджетными фондами, по заработной плате и займам по состоянию на 31.12.2017 г. отсутствует.

Общество не может быть ликвидировано в принудительном порядке, т.к. продолжает вести успешную финансово-экономическую деятельность, имеет на балансе активы и претензии со стороны кредиторов отсутствуют.

В 2015-2017 г. Общество вышло на безубыточный уровень работы. Основной задачей на 2018 – 2019 гг. Общество считает выход на положительное значение величины собственного капитала. Для этого у Общества имеются все предпосылки: квалифицированный персонал, оборудование, желание эффективно работать, объемы работ.

### 3.9. Доходы от основных видов деятельности

В течение 2017 г. Обществом получена выручка по следующим видам деятельности:

тыс. руб.

Вид деятельности	2015	2016	2017	Абс. отгол.	Относ. откл.
От выполнения работ и оказания услуг по ремонту	176 573	215 284	260 114	44 830	20,8%
От выполнения работ по капитальному строительству	117 108	99 735	170 725	70 990	71,1%
От оказания прочих работ, услуг	22 469	20 778	19 897	- 881	-4,2%
<b>ВСЕГО:</b>	<b>316 150</b>	<b>335 797</b>	<b>450 736</b>	<b>114 939-</b>	<b>34,2%</b>

Основной причиной увеличения выручки стало увеличение объемов ремонта и реконструкции оборудования НГРЭС (КВТК ст. № 2,3,5; БКЗ ст. № 5; реконструкция размораживающего устройства ВО 1А)

### 3.10. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Вид дохода (сч. 91.01)	2016	2017
1	Реализация ТМЦ	1 024	261
2	Стоимость материалов при ремонте ОС	0	38
3	Расходы, связанные с реализацией права требования	10 250	
4	Доход от восстановления резерва по сомн. задолженности	169	
5	Восстановлена стоимость МПЗ из эксплуатации для дальнейшей реализации	30	41
6	Страховое возмещение из ФСС	62	
7	Возврат госпошлины	57	
8	Неустойки полученные	6	
9	Восстановлены расходы по НПФ	37	80
10	Списание кредиторской задолженности	43	87
11	Проценты на остатки денежных средств на р/сч.	17	46
	<b>ИТОГО:</b>	<b>11 695</b>	<b>553</b>

### 3.11. Расходы по основным видам деятельности

*Анализ структуры и динамики затрат по обычным видам деятельности*

тыс. руб.

Наименование	2016	2017	Отклонение	
			Абс.	Отн.
Материальные затраты	25 351	51 531	26 180	103%
Работы и услуги производственного характера	48 487	95 423	46 936	96,8%
<i>в т.ч. субподряд</i>	<i>41 492</i>	<i>86 935</i>	<i>45 443</i>	<i>109,5%</i>
Затраты на оплату труда	177 000	194 289	17 289	9,8%
Отчисления в фонды	51 093	56 582	5 489	10,7%
Амортизация основных средств	2 497	1 116	-2 381	-95,4%
Прочие затраты, <i>в том числе:</i>	11 063	18 336	7 273	65,7%
сальдо по начислению/использованию оценочных обяз-в по оплате отпусков (с учетом страховых взносов)	1 090	7 676	6 586	604%
<b>ИТОГО ЗАТРАТ</b>	<b>315 491</b>	<b>417 277</b>	<b>101 786</b>	<b>32,2%</b>

Наибольший удельный вес в структуре затрат занимают затраты на оплату труда с отчислениями во внебюджетные фонды (около 60 %), услуги производственного характера (23%) и материальные затраты (около 12%).

Увеличение затрат относительно предыдущего года составило +101 786 тыс. руб. (+32,2%), в том числе:

- отклонение по материальным затратам составило + 26 180 тыс. руб., (+ 103,0 %) за счет увеличения объемов работ;
- отклонение по затратам на оплату труда и, соответственно, отчислениям в фонды, в целом составило + 22 778 или (10%), что, также, связано с увеличением объема работ и индексацией на 5,5%;
- увеличение затрат (+ 46 936 тыс. руб.) по работам и услугам производственного характера обусловлено в основном ростом объемов субподрядных работ (+ 45 443 тыс. руб.);
- увеличение расходов по оценочным обязательствам (+ 6 586 тыс. руб.) вызвано переносом отпусков работников на следующий год в связи с увеличением объема работ в ноябре-декабре 2017 г. и начислением резерва для выплаты премии ВМ за 2 кв. и 3 кв. 2017г. (из -за позднего согласования РусГидро отчетов по БП и КПЭ).

Все отклонения по статьям затрат, так или иначе, сложились в результате влияния взаимозависимых факторов:

- увеличение объемов производства по строительно-монтажным работам;
- проведение ряда антикризисных мероприятий, направленных на улучшение финансового результата.

Информация о размере затрат на производство отражена в Приложениях к пояснениям бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица №4 «Затраты на производство».

### 3.12. Прочие расходы

Анализ структуры и динамики прочих расходов представлен в таблице.

Вид расхода, сч.91 02	2016	2017	Абс. откл.	Относ. откл.
Выплаты социального характера, в том числе:	653	435	-218	-33,3%
-единовременные вознаграждения (юбиляры)	195	135	-60	-30,7%
-единовременная материальная помощь (регистрация брака)	100	25	-75	-75,0%
- единовр матпомощь (затрудн. мат положение)	25		-25	-100%
- единовр матпомощь (погребение родственников)	120	48	-72	-60,0%
- единовр пособие родственникам умершего работника	15	30	15	100%
- компенсация расходов на погребение работника или пенсионера	60	40	-20	-33,3%
-новогодние подарки	138	157	19	13,8%
Фонд з/п из прочих расходов (единовр премии)	160	203	43	26,8%
Внебюджетные фонды не принимаемые в НУ	168	99	67	66,3%
Возмещение за найм жилья	400	0	-400	-100%
Вознаграждение секретарю СД		54	54	100%
НДС, не принимаемый к зачету	6	9	3	50,0%
Отчисления профкому на культмассовую и спорт работу 0,3%	262	289	27	10,3%
Штрафы по хозяйственным договорам	2 479	309	-2 170	-87,5%
Штрафы административные	360	145	-215	-59,7%
Услуги банка	98	88	-10	-10,2%
Налоги и сборы, не включаемые в НП	8		-8	-100%
Госпошлина в доход государства	38	201	163	428,9%
Компенсация за задержку з/платы	329	62	-267	-81,1%
Дебиторская задолженность > 3 лет	2	4	2	100%
Внебюджетные фонды	86	9	-77	-89,5%
Проценты по кредитам	3 987	2 532	-1 455	-36,5%
Резерв по сомнительным долгам	4 996	2 278	-2 718	-54,4%
Выезд за пределы РС (Я)	61	207	146	239,3%
Проезд в отпуск иждивенцев	190	352	161	84,7%
Расходы от переуступки права требования	10 250	0	-10 250	-100%
Расходы от реализации ТМЦ	991	260	-731	-73,8%
Прочие		7	-7	100,0%
<b>ИТОГО</b>	<b>25 524</b>	<b>7 543</b>	<b>-17 981</b>	<b>-70,4%</b>

### 3.13. Налоги

Движение расчетов по налогам (тыс. руб.) :

Налоги, пени, штрафы	Дебетовое сальдо на 01.01.17	Кредитовое сальдо на 01.01.17	Кредитовый оборот		Дебетовый оборот		Кредитовое сальдо на 31.12.17	Дебетовое сальдо на 31.12.17
			Начислено за отчетный период	Зачтено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Зачтено за отчетный период		
<b>ИТОГО</b>	<b>209</b>	<b>41 060</b>	<b>150 553</b>	<b>0</b>	<b>171 099</b>	<b>4 031</b>	<b>19 591</b>	<b>3 317</b>
Налог на прибыль	4	0	3 531		6 621		0	3 094
НДС	0	14 779	59 663		62 521		11 921	0
Налог на имущество	0	4	22		25		1	0
Страховые взносы в фонды	205	24 408	57 078		72 041	4 031	5 432	223
Прочие налоги:	<b>0</b>	<b>1 869</b>	<b>30 259</b>	<b>0</b>	<b>29 891</b>	<b>0</b>	<b>2 237</b>	<b>0</b>
- транспортный	0	27	90		99		18	0
- НДФЛ	0	1 842	25 678		25 301		2 219	0
- прочие (пени)	0	0	4 491		4 491		0	0

#### 3.13.1 Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Расшифровка к Форме "Отчет о финансовых результатах"

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	Сумма
	<b>Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи, в т.ч.:</b>	<b>8 018</b>
1	Текущий налог на прибыль (=п.2+п.4+п.5+п.6)	3 527
2	Условный расход (доход)	5 294
3	Налог на прибыль на базе переходного периода	
4	Постоянные налоговые обязательства	254
5	Списание ОНО	
6	Списание ОНА	-2 021
7	Штрафы ИФНС	
<b>8</b>	<b>Пени ИФНС (налоги)</b>	<b>203</b>
<b>9</b>	<b>Пени в государственные внебюджетные фонды, из них</b>	<b>4 288</b>

## Расшифровка движения ОНА и ОНО

Содержание (расшифровка)	Сальдо на 01.01.2017	Начислено	Списано	Сальдо на 31.12.2017
<b>ИТОГО Отложенные налоговые активы:</b>	<b>14 126</b>	<b>4 953</b>	<b>6 722</b>	<b>12 105</b>
Основные средства	143		29	114
Материалы	1			1
Убыток	12 073		3 527	8 546
Прочие налоговые разницы	1 909	5932	4398	3 444
<b>ИТОГО Отложенные налоговые обязательства:</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
Основные средства	5			5
<b>Убытки по данным налогового учета, подлежащие переносу на будущее</b>	<b>60 364</b>		<b>17 636</b>	<b>42 728</b>

Расшифровка доходов и расходов, не принимаемых для целей налогообложения по налогу на прибыль (ПНО/ПНА)

Вид расходов/(доходов)	Величина, формирующая ПНО/(ПНА)	Ставка НП	ПНО
<b>Расходы (расшифровка по видам):</b>	<b>1 271</b>	<b>20%</b>	<b>254</b>
- расходы на оплату труда	203		
- материальная помощь	435		
- налоги/сборы, не учитываемы в налогообложении	99		
- НДС, не принимаемый к вычету	9		
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	15		
Отчисления профкому	289		
Компенсация за задержку з/платы	62		
Административные штрафы	145		
НДС по списанной КЗ	2		
Прочие	12		
<b>Доходы (расшифровка по видам):</b>	<b>0</b>		

Убыток, полученный в предыдущих налоговых периодах, уменьшает налоговую базу по налогу на прибыль отчетного периода текущего года на 50%.

В 2017 г. налоговая база по налогу на прибыль уменьшена на сумму убытков (2013 г.) в размере 17 636 тыс. руб.

### 3.14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. По итогам работы за 2017 год по данным бухгалтерского учета Общество получило чистую прибыль в сумме 16 430 тыс. руб. Обществом размещено 10 055 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

В результате в отчетном периоде получена прибыль на акцию составляет 1,64 руб.

### 3.15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

## 4. Связанные стороны

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества. Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Публичное Акционерное общество «РусГидро». Полный список компаний, входящих в ПАО «РусГидро» представлен на сайте

<http://www.rushydro.ru/company/docs/affiliated>. Конечным бенефициаром Общества является Российская Федерация, в лице Федерального агентства по Управлению государственным имуществом (Росимущество), которое находится по адресу: РФ, г. Москва, Никольский переулок, д.9.

**Операции со связанными сторонами (дочерними компаниями ПАО «РусГидро»):**

**Выручка и прочие доходы, полученные от внутригрупповых предприятий**

тыс. руб.

АО ДГК (НГРЭС)				АО ДРСК (Ю-Я эл.сети)				всего тыс.руб.
итого	Ремонт и ТО	СМР	прочие	итого	Ремонт и ТО	СМР	прочие	
396 443	252 400	137 666	6 377	424	396		28	396 867

**Услуги, работы от внутригрупповых предприятий, относимые на затраты**

тыс. руб.

Наименование	всего тыс. руб.	АО ДГК	АО Якутскэнерго	АО РГС
Итого расходы, относимые на затратные счета	<b>4 398</b>	<b>3041</b>	<b>1 303</b>	<b>54</b>
Расходы по договорам аренды	1 056	1 056		
Водоснабжение и водоотведение	328	328		
Электроснабжение	1 303		1 303	
Отопление	1 535	1 535		
Прочие коммунальные услуги	35	35		
Транспортные услуги,	9	9		
Услуги связи, интернета	69	69		
Прочие	63	9		54

**Состояние расчетов по состоянию на 31.12.2017г.**

тыс. руб.

Контрагент	ДЗ	КЗ	Срок погашения	Порядок расчетов
АО "ДГК"	30 997	526	до 31.01.2018	526-взаиморасчет; 30 471-денежными средствами
АО "ДГК" (займы)		25 000	до 31.12.2018	денежными средствами
ПАО "Якутскэнерго"	70		до 31.01.2018	Зачет аванса
<b>Итого:</b>	<b>31 067</b>	<b>25 526</b>		

По внутригрупповым предприятиям в 2017 г. дебиторская (кредиторская) задолженность не списывалась и резервы по сомнительным долгам не начислялись.

**Внутригрупповые займы на 31.12.2017 г.**

тыс. руб.

Договор	Остаток на 01.01.2017	получено	погашено	остаток на 31.12.2017	Срок погашения	Решение СД
Договор займа № 436/32-16 от 14.06.2016 (АО ДГК)	9 000		9 000		31.10.2017	91 от 30.05.2016
Договор Займа № 363/32-17 от 28.03.2017 (АО ДГК)		16 000		16 000	31.12.2018	103 от 31.03.2017
Договор займа № 976/32-16 от 18.12.2017 (АО ДГК)		9 000		9 000	31.12.2018	110 от 15.12.2017
<b>ИТОГО:</b>	<b>9 000</b>	<b>25 000</b>	<b>9 700</b>	<b>25 000</b>		

## Дивиденды

В связи с убытками на начало 2017 г. долгосрочные вознаграждения (дивиденды) не планируются.

### 5. Вознаграждения управленческого персонала.

Вознаграждение управленческому персоналу и генеральному директору выплачивалось в соответствии с условиями, определенными трудовыми договорами и Положениями о вознаграждении (материальном стимулировании) и компенсациях, утвержденными протоколами СД от 11.11.2016 № 98; от 21.09.2017 № 108

тыс. руб.

Показатель	2015 г.		2016 г.		2017 г.	
	Члены СД и Правления	Высшее руководство Общества	Члены СД и Правления	Высшее руководство Общества	Члены СД и Правления	Высшее руководство Общества
Заработные платы и премии (ГД и заместители)		9 944		13 479		11 491
Выплаты, связанные с увольнением		367		1 895		
Вознаграждения членам СД		X	0		0	
Вознаграждения членам Ревизионной комиссии		X	0		0	
Аренда личного транспорта		9		8		7
<b>Прочее, в т.ч.:</b>		<b>663</b>		<b>433</b>		<b>4</b>
-компенсация расходов за нам жилья		487		400		
-компенсация за задержку з/п.		175		33		4

### 6. Анализ финансового состояния Общества в отчетном периоде.

Показатели	Ед. изм.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	Отклонение от 2016	
					Абс.	%
Рентабельность продаж (валовая прибыль/выручка)	%	3,66	6,05	7,42	1,37	22,6%
К-т срочной ликвидности		0,4	0,49	0,63	0,14	28,6%
К-т текущей ликвидности		0,47	0,56	0,70	0,14	25%
Коэффициент автономии (финансовой независимости)		-0,61	-0,53	-0,38	0,15	28,3%
Стоимость чистых активов	т. руб.	-44 088	-42 410	-25 980	16 430	38,7%
Отношение чистых активов к стоимости уставного капитала		-4,385	-4,218	-2,58	1,638	38,7%
Прибыль до уплаты процентов, налогов и начисления амортизации EBITDA),	т. руб.	12 745	12 944	30 071	17 127	132,3%

Показатель рентабельности продаж по итогам 2017г. выше показателя 2016 г. на 22,6%. Увеличение значения данного показателя связано с ростом прибыли и выручки от реализации.

Все вышеперечисленные показатели выше плановых и выше уровня соответствующего периода прошлого года за счет роста чистой прибыли.

По итогам отчетного периода Обществом получен положительный финансовый результат 16 430 тыс. руб.

## **7. Финансовые риски.**

### **7.1. Рыночные риски.**

*Риск снижения запланированных объемов работ.*

Отраслевые риски, связанные с уменьшением объемов работ по ремонту и реконструкции оборудования, а также новому строительству в энергетике присутствуют в деятельности Общества.

Данный вид риска можно полностью минимизировать только при получении достоверной и своевременной информации о планах потенциальных заказчиков, а также переориентацией предпочтений Заказчиков с цены на качество и надежность выполнения работ. В настоящее время для снижения значимости данного риска АО «Нерюнгриэнергоремонт» активно работает на площадках электронных торгов b2b и ЕЭТП, проводя поиск дополнительных объемов, и участвует в торгах на профильные работы. Активно проводится поиск потенциальных заказчиков на месте дислокации, предлагаются различные варианты выполнения работ, увеличивающие загрузку собственных подразделений. Дополнительно данный риск Общество старается минимизировать участием персонала предприятия в работе комиссий по дефектации оборудования.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, материалы, услуги, используемые Обществом в своей деятельности, минимизируются внесением договорных условий, предусматривающих корректировку смет с учетом текущих цен.

### **7.2. Кредитные риски.**

К кредитному риску Общество относит риск возникновения убытков вследствие неисполнения, либо неполного или несвоевременного исполнения должниками финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договоров. Снижение данного вида рисков минимизируется созданием резервов по сомнительной задолженности. Потенциальные кредитные риски у Общества отсутствуют, поскольку Общество не выдает займы и кредиты. Также в Обществе осуществляется постоянный контроль процентных ставок по своим финансовым инструментам. В целях снижения риска изменения процентных ставок Общество проводит мониторинг рынка заемных средств с целью выявления благоприятных условий кредитования.

Кредитная политика Общества осуществляется в соответствии с «Положением о кредитной политике АО «Нерюнгриэнергоремонт», утвержденным решением Советом директоров, протокол № 52 от 14.09.2012 г.

С целью минимизации данного риска, АО «Нерюнгриэнергоремонт» реализует продуманную кредитную политику, включающую анализ финансового состояния контрагента, проводит конкурентные закупочные процедуры при осуществлении закупок, минимизирует в договорах с контрагентами условия об авансировании.

В Обществе работают следующие внутренние документы, регулирующие деятельность в области закупок товаров, работ, услуг (утверждены решением Совета директоров 31.08.2015 г., протокол № 81):

- Методика оценки деловой репутации и финансового состояния участников закупочных процедур,
- Регламент организации и проведения экспертной оценки предложений участников регламентированных закупок товаров, работ и услуг для нужд АО «Нерюнгриэнергоремонт» в новой редакции,
- Положение о закупке продукции для нужд АО «Нерюнгриэнергоремонт».

### **7.3. Риски ухудшения ликвидности.**

Показатель «Коэффициент срочной ликвидности» в динамике за 3 последних года неуклонно растет, что свидетельствует об улучшении финансового состояния Общества. На последующие 5 лет Обществом запланировано достижение коэффициента ликвидности свыше 1.

Риск ухудшения ликвидности малозначителен, в связи с тем, что производственная программа Общества более 90% наполнена объемами по ремонту и реконструкции

оборудования Нерюнгринской ГРЭС и Чульманской ТЭЦ, по которым отсутствуют реальные конкуренты.

#### **7.4. Региональные риски.**

Основную деятельность АО «Нерюнгриэнергоремонт» осуществляет на территории Республики Саха (Якутия).

Данный регион находится в зоне, связанной с повышенной опасностью стихийных бедствий, повышенной сейсмической активностью. Вследствие этого велика вероятность возникновения риска получения убытков в связи с проявлениями сейсмической активности, а также по причине других неблагоприятных погодных условий (сильных снегопадов и морозов).

Учитывая данные риски, строительство объектов в данном регионе выполняется с учетом сейсмической активности, создаются запасы сырья и материалов для нормальной деятельности Общества в случае задержек поставок.

В целом, регионы деятельности Общества характеризуются развитой транспортной инфраструктурой и не подвержены рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения. Общество постоянно ведет работу по совершенствованию технологий работы в суровых климатических условиях на территориях Крайнего Севера.

#### **7.5. Правовые риски.**

Правовые риски для Общества в настоящее время, прежде всего, связаны с «Неблагоприятными изменениями/нарушениями законодательства».

В качестве мероприятий по управлению данным риском осуществляется постоянный мониторинг изменений законодательства, своевременное приведение внутренних документов предприятий Общества в соответствие действующему законодательству.

У предприятия имеется Свидетельство СРО о допуске к видам работ, которые влияют на безопасность объектов капитального строительства без ограничения срока и территории действия. Так же, имеется лицензия: «Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов» действующая на территории кислородной станции Нерюнгринской ГРЭС и являющаяся бессрочной согласно п.3 ст.22 ФЗ№99 от 04.05.11г. Лишение лицензии на производство кислорода не может существенно повлиять на финансовое состояние предприятия, так как доля выручки по этому виду деятельности составляет менее 5%. Риск отзыва Свидетельства СРО оценивается, как маловероятный. На предприятии проводится контроль соблюдения всех условий Саморегулируемой организации, поэтому риск отзыва Свидетельства крайне низок.

#### **7.6. Риски корпоративного управления.**

Общество не несет рисков корпоративного управления, так как акционером Общества на 100% является ПАО «ДЭК», конечным бенефициаром которого является государство.

Ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

Целевых бюджетных средств, государственной помощи в отчетном периоде не поступало.

#### **7.7. Риски связанные с деятельностью Общества**

*Риски, связанные с возможным изменением цен на работы и/или услуги Общества.*

В связи с нестабильной экономической ситуацией в стране, постоянно меняющимися факторами внешней среды (волатильность рынков) перед Обществом возникает риск удорожания материалов и оборудования.

В целях минимизации данного риска, Обществом разрабатываются и реализуются следующие мероприятия:

- мониторинг рынка поставщиков, стоимости материалов, оборудования, транспортных услуг в период их закупки;
- мониторинг наличия аналогичных материалов у поставщиков;
- анализ сметной стоимости работ, выставляемых Заказчиком на торги, до принятия решения об участии в тендере.

*Риск сезонности (Неравномерность загрузки персонала по году).*

В качестве мероприятий по покрытию риска активно проводится поиск потенциальных заказчиков на месте дислокации, заказчикам предлагаются различные варианты выполнения работ, увеличивающие загрузку собственных цехов и участков, проводятся переговоры с основным заказчиком (АО «Дальневосточная генерирующая компания») о проведении в зимний период подготовительных работ по капремонтам.

*Риск удлинения сроков оплаты за выполненные работы.*

Обществом ведется работа по внедрению типовых финансовых условий договоров с едиными условиями оплаты за выполненные работы.

*Риски, связанные с несвоевременной поставкой далайческих материалов* Общество минимизирует участием персонала предприятия в процессе предварительного распределения поставок между заказчиком и подрядчиком и увеличением доли собственных поставок. Кроме того, Общество осуществляет мониторинг исполнения сроков поставки по заключённым договорам путем еженедельных планерных совещаний с Заказчиками.

## **7.8. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

Для нивелирования риска возникновения негативного представления о финансовой устойчивости Общества, качестве оказываемых им услуг и характере деятельности в целом Общество участвует совместно с заинтересованными сторонами в различных публичных мероприятиях, регулярно обновляет информацию на официальном сайте и в информационных агентствах, проводит мониторинг информации, публикуемой в СМИ, публикует достоверную информацию от лица эмитента ценных бумаг. Кроме того, Общество создает и совершенствует внутреннюю нормативную базу для исключения конфликта интересов между работниками Общества, контрагентами.

Контроль данного риска осуществляется двумя способами:

- независимая оценка адекватности и эффективности функционирования Общества осуществляется ревизионная комиссия, ежегодно назначаемая собственником;
- внешний аудит осуществляется независимым аудитором.

Эти меры дают возможность оценить риск потери деловой репутации как незначительный.

## **8. Непрерывность деятельности.**

8.1. По состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2016 чистые активы Общества меньше уставного капитала и составляют отрицательную величину. По состоянию на 31.12.2017 чистые активы Общества также составляют отрицательную величину в сумме 25 980 тыс. руб., что меньше величины стоимости уставного капитала на 15 925 руб.

Отрицательная величина стоимости чистых активов сложилась из-за полученных убытков от финансово-хозяйственной деятельности в 2012-2014 гг.

8.2. У Общества нет никаких намерений или потребностей в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учтены на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства.

8.3. Решения об уменьшении уставного капитала Общества до величины, не превышающей стоимости его чистых активов или о ликвидации, Общества не принимались. Таким образом, имеется существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, обусловленная тем, что кредиторы вправе потребовать от Общества досрочного исполнения соответствующих обязательств [или при невозможности их досрочного исполнения прекращения обязательств и возмещения связанных с этим убытков], а орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц, либо иные государственные органы или органы местного самоуправления, которым право на предъявление такого требования предоставлено федеральным законом, вправе предъявить в суд требование о ликвидации Общества.

8.4. При этом Общество в 2017 г. выполнило все контрактные обязательства, нарушены

я требований контролирующих органов отсутствуют. Просроченная задолженность перед налоговыми органами, внебюджетными фондами, по заработной плате и займам по состоянию на 31.12.2017 г. отсутствует. Кредиторская задолженность на 98 % носит текущий характер.

8.5. Общество не может быть ликвидировано в принудительном порядке, т.к. продолжает вести успешную финансово-экономическую деятельность, имеет на балансе активы и претензии со стороны кредиторов отсутствуют.

8.6. В 2017 году Общество уплатило в бюджет 171,1 млн. руб. (в 2016 г. 133,6 млн. руб.) налогов и сборов, при этом полностью сократив просроченную задолженность.

8.7. Благодаря целому ряду проведенных антикризисных мероприятий Общество с 2015 г. вышло на безубыточный уровень и в 2017г. увеличило положительный финансовый результат.

Динамика финансового результата представлена в таблице:

	2013	2014	2015	2016	2017
Чистая прибыль (+), убыток (-), млн. руб.	-46,4	-8,7	0,2	1,68	16,43

Достигнутый уровень сложился, в основном, из-за дополнительных объемов работ по ремонтам и ТО и проведенных антикризисных мероприятий по сокращению затрат.

Основная цель - выйти на безубыточный уровень – достигнута. Основной задачей на 2018 г. - 2019г. Общество считает выход на положительное значение величины собственного капитала. Для этого у Общества имеются все предпосылки: квалифицированный персонал, оборудование, желание эффективно работать, объемы работ.

8.8. Общество непрерывно, в течение 13,5 лет, ведет строительно-монтажные и ремонтные работы на объектах энергетики и промышленно-гражданского строительства Дальнего Востока. Деятельность предприятия востребована на рынке энергоремонтных и строительно-монтажных работ. Электроэнергетика является социально-значимой отраслью в стране, особенно в районах Крайнего Севера, а АО «Нерюнгриэнергоремонт» - единственное предприятие в Нерюнгринском районе, которое знает оборудование и может выполнять весь комплекс ремонтных работ, а также работы по реконструкции на Нерюнгринской ГРЭС (АО «ДГК») - стратегически важном для района объекте.

8.9. Ведется активная работа по наполнению производственной программы на 2018г.

На сегодня на 2018 г. уже имеются объемы работ в сумме 143 млн. руб.;

№ Договора	Наименование работ по договору	Сумма по договору на 2018 г., тыс. руб.
1П от 28.02.2017	Ремонт оборудования, зданий и сооружений НГРЭС	132 020,00
9П от 02.05.2017	Ремонт масляных выключателей ЧТЭЦ	1 439,33
3/16 от 28.12.2015	Оказание услуг телескопической вышки	737,20
2П от 31.01.2018	Ремонт электродвигателей НГРЭС, ЧТЭЦ	2 694,97
01/НГ-18 от 29.12.2017	Поставка азота	3 149,76
02/НГ-18 от 29.12.2017	Поставка сжатого воздуха	2 990,53

Проводится участие в торговых процедурах на сумму 125 млн. руб. на работы по реконструкции оборудования НГРЭС (АО «ДГК»). Шансы максимальные, как единственному предприятию в районе, выполняющему эти работы и участвующему в торгах (на протяжении 13,5 лет около 87% наполнения производственной программы- работы на объектах НГРЭС, в 2004г. предприятие было образовано именно для выполнения ремонтных программ и реконструкций на объектах НГРЭС)

Справочно: Выручка ДГК- филиал НГРЭС за 5 лет

				тыс. руб.
2013	2014	2015	2016	2017
255 544	240 236	258 042	294 117	396 443

8.10. Бюджетным комитетом ПАО «РусГидро» одобрен бизнес-план на 2018-2022 годы.

8.11. Для обеспечения максимальной прозрачности расходования средств в Обществе сформирован механизм, позволяющий руководству и собственникам в постоянном режиме оценивать и анализировать ход событий и осуществлять контроль деятельности, в том числе использования средств.

8.12. Все вышеизложенные факторы позволяют АО «Нерюнгриэнергоремонт» быть уверенным в своем дальнейшем развитии.

Руководство Общества понимает свою ответственность за организацию деятельности и успешное функционирование предприятия.

Генеральный директор  
АО "Нерюнгриэнергоремонт"

Главный бухгалтер  
АО "Нерюнгриэнергоремонт"

25.01.2018 г.



Клюсов А.А.

Володина.А.А.



## 1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	1 356	-	(1 356)	-
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Автомобиль УАЗ-220695-04 (г/н М799 КХ14)	5241	за 2017г.	-	641	-	(641)	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA CAMRY (K853EC14) 2012гв	5242	за 2017г.	-	715	-	(715)	-
	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 535	13 523	28 293
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



**2.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

**3. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	60 600	(5 360)	40 075	-	(52 928)	-	(374)	-	-	-	47 373	(7 264)
	5530	за 2016г.	42 686	(711)	52 298	-	(34 382)	(2)	(169)	-	-	-	60 600	(5 360)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	57 090	(5 360)	35 711	-	(49 452)	-	(374)	-	-	-	42 975	(7 264)
	5531	за 2016г.	41 879	(711)	49 381	-	(34 171)	-	(169)	-	-	-	57 090	(5 360)
Авансы выданные	5512	за 2017г.	2 822	-	992	-	(2 788)	-	-	-	-	-	1 026	-
	5532	за 2016г.	287	-	2 749	-	(212)	(2)	-	-	-	-	2 822	-
Прочая	5513	за 2017г.	688	-	3 372	-	(688)	-	-	-	-	-	3 372	-
	5533	за 2016г.	520	-	168	-	-	-	-	-	-	-	688	-
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2017г.	60 600	(5 360)	40 075	-	(52 928)	-	(374)	X	X	X	47 373	(7 264)
	5520	за 2016г.	42 686	(711)	52 298	-	(34 382)	(2)	(169)	X	X	X	60 600	(5 360)

## 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 547	1 283	7 708	2 348	11 586	10 875
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8 547	1 283	7 708	2 348	11 586	10 875
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	16 000	-	-	-	(16 000)	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	3 000	-	-	-	(3 000)	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	112 507	75 043	-	(108 565)	(87)	-	-	-	77 898
	5580	за 2016г.	107 863	84 672	2 478	(82 463)	(43)	-	-	-	112 507
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	20 816	16 821	-	(20 236)	(11)	-	-	-	17 390
	5581	за 2016г.	7 976	20 274	-	(7 391)	(43)	-	-	-	20 816
авансы полученные	5562	за 2017г.	1 546	1 663	-	(1 526)	(16)	-	-	-	1 667
	5582	за 2016г.	148	1 530	-	(132)	-	-	-	-	1 546
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	41 060	19 591	-	(41 060)	-	-	-	-	19 591
	5583	за 2016г.	48 198	41 060	-	(48 198)	-	-	-	-	41 060
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	30 700	25 000	-	(30 700)	-	-	-	-	25 000
	5585	за 2016г.	34 500	9 000	-	(12 800)	-	-	-	-	30 700
прочая	5566	за 2017г.	18 385	11 968	-	(16 043)	(60)	-	-	-	14 250
	5586	за 2016г.	17 040	12 808	2 478	(13 942)	-	-	-	-	18 385
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	112 507	75 043	-	(108 565)	(87)	X	X	X	77 898
	5570	за 2016г.	107 863	84 672	2 478	(82 463)	(43)	X	X	X	112 507

**3.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	1 343	26 365	31 966
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 343	9 216	6 533
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
Налоги и страховые сборы	5594	-	17 149	25 463

**4. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	51 531	25 351
Расходы на оплату труда (в том числе факт по использованным	5620	194 289	177 000
Отчисления на социальные нужды	5630	56 582	51 093
Амортизация	5640	1 116	2 497
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.:	5650	95 423	48 487
- субподряд		86 935	41 492
Прочие затраты, т.ч.:	5660	18 336	11 063
- сальдо по начислению/использованию оценочных обязательств по оплате отпусков и премий (с учетом страховых взносов)		7 676	1 090
<b>Итого по элементам</b>	<b>5670</b>	<b>417 277</b>	<b>315 491</b>
- в том числе изменение остатков (прирост, уменьшение): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-

## 5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 548	45 604	(37 928)	-	17 224
в том числе:						
- резерв под оплату отпусков	5701	7 490	33 231	(29 367)	-	11 354
- страховые взносы на резерв отпусков	5702	2 058	10 139	(8 561)	-	3 636
- резерв под предстоящую выплату премии	5703	-	1 716	-	-	1 716
- страховые взносы на резерв под предстоящую выплату премии	5704	-	518	-	-	518



Руководитель

(подпись)

Клюсов Андрей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Вологодина Алена  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

25 января 2018 г.