

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Акционерного общества
«Нерюнгриэнергоремонт»

Аудируемое лицо

Наименование: Акционерное общество «Нерюнгриэнергоремонт» (далее по тексту – АО «Нерюнгриэнергоремонт»).

Государственный регистрационный номер: 1041401722867

Место нахождения: 678955, Республика Саха (Якутия), Нерюнгринский район, г. Нерюнгри, пос. Серебряный Бор.

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства».

Государственный регистрационный номер: 1027809211210.

Место нахождения (юридический адрес): 191123, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д.24, пом.59-А.

Почтовый адрес: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.92, лит.А.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Член Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР). Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10402019302.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации АО «Нерюнгриэнергоремонт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2015г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство АО «Нерюнгриэнергоремонт» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством

АО «Нерюнгриэнергоремонт», а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.


Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «Нерюнгриэнергоремонт» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

«10» февраля 2016 г.

Генеральный директор
ЗАО «Аудиторская Компания
Институт Проблем Предпринимательства»:



Мочуловская
Наталья Юрьевна
(Квалификационный аттестат аудитора № 02-
000164 от 09.04.2012г., ОРН 20002010196)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация	Акционерное общество "Нерюнгриэнергоремонт"	по ОКПО	72336740
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1434024711
Вид экономической деятельности	Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД	40.10.41
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	78995, Саха /Якутия/ Респ, Нерюнгри г, Серебряный Бор пгт		

Коды		
0710001		
31	12	2015
72336740		
1434024711		
40.10.41		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1.1	Основные средства	1150	4 187	7 886	12 413
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	15 895	18 253	15 736
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 547	73	593
	Итого по разделу I	1100	21 629	26 212	28 742
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1	Запасы	1210	7 692	28 046	13 564
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1	Дебиторская задолженность	1230	41 975	28 364	41 500
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	919	320	1 321
	Прочие оборотные активы	1260	23	78	261
	Итого по разделу II	1200	50 609	56 808	56 646
	БАЛАНС	1600	72 238	83 020	85 388

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 055	10 055	10 055
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	503	503	503
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(54 646)	(54 809)	(46 071)
	в том числе:				
	Прибыль отчетного периода		163	-	-
	Итого по разделу III	1300	(44 088)	(44 251)	(35 513)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.3	Заемные средства	1410	-	25 000	25 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5	1 231	23
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5	26 231	25 023
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.3	Заемные средства	1510	34 500	-	-
3.3	Кредиторская задолженность	1520	73 363	93 194	82 924
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5	Оценочные обязательства	1540	8 458	7 846	12 954
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	116 321	101 040	95 878
	БАЛАНС	1700	72 238	83 020	85 388



руководитель

(подпись)

Герасимов Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

29 января 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация	Акционерное общество "Нерюнгриэнергоремонт"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Код экономической деятельности	Деятельность по обеспечению работоспособности электротранций	по ОКПО	72336740		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	1434024711		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	40.10.41		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
ч.2	Выручка	2110	316 150	361 618
4	Себестоимость продаж	2120	(304 566)	(366 028)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 584	(4 410)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 584	(4 410)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1	-
ч.2	Проценты к уплате	2330	(4 651)	(2 669)
ч.2	Прочие доходы	2340	20 059	55 273
ч.2	Прочие расходы	2350	(22 761)	(56 251)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 232	(8 057)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(286)	(302)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 226	(1 208)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 358)	2 517
	Прочее	2460	(2 937)	(1 990)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	163	(8 738)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	163	(8 738)
	Справочно	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Генеральный директор

(подпись)

Герасимов Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

29 января 2016 г.

за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды		
0710003	31	12
72336740	2015	
1434024711		
40.10.41		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Нерюнгриэнергоремонт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2013 г.	3100	10 055	-	-	503	(46 071)	(35 513)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 738)	(8 738)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(8 738)	(8 738)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	10 055	-	-	503	(54 809)	(44 251)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	163	163
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	163	163
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	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
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	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	10 055	-	-	503	(54 646)	(44 088)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2014 г.		
		На 31 декабря 2013 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2014 г.
до корректировок	3400	(35 513)	(8 738)	(44 251)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	(35 513)	(8 738)	(44 251)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(46 071)	(8 738)	(54 809)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(46 071)	(8 738)	(54 809)
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(44 088)	(44 251)	(35 513)



Герасимов Алексей
Николаевич
(расшифровка подписи)

29 января 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация	Акционерное общество "Нерюнгриэнергоремонт"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2015		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКПО	72336740		
Код экономической деятельности	Деятельность по обеспечению работоспособности электространций	ИНН	1434024711		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД	40.10.41		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	290 783	309 458
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	273 862	291 163
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	16 921	18 295
Платежи - всего	4120	(299 647)	(310 650)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 329)	(64 278)
в связи с оплатой труда работников	4122	(150 296)	(150 960)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 346)	(2 278)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(90 676)	(93 134)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 864)	(1 192)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	21	350
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	21	350
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(58)	(159)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(58)	(159)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(37)	191

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	19 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(9 500)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(9 500)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	9 500	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	599	(1 001)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	320	1 321
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	919	320
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



директор

(подпись)

**Герасимов Алексей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

29 января 2016 г.

АО «Нерюнгриэнергоремонт»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах.**

Часть 1

Генеральный директор



Герасимов А.Н.

29 января 2015г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Основные средства (без учета доходных вложений в том числе:	5200	за 2015г.	40 827	(32 941)	58	(1 236)	1 236	(3 757)	-	-	39 650	(35 463)		
	5210	за 2014г.	45 487	(33 074)	292	(4 952)	4 609	(4 476)	-	-	40 827	(32 941)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015г.	15 959	(13 319)	58	(457)	457	(1 233)	-	-	15 560	(14 095)		
	5211	за 2014г.	18 175	(13 970)	292	(2 508)	2 199	(1 548)	-	-	15 959	(13 319)		
Офисное оборудование	5202	за 2015г.	1 766	(1 636)	-	(279)	279	(28)	-	-	1 487	(1 386)		
	5212	за 2014г.	2 333	(2 044)	-	(567)	537	(129)	-	-	1 766	(1 636)		
Прочие	5203	за 2015г.	2 034	(1 870)	-	(123)	123	(25)	-	-	1 911	(1 771)		
	5213	за 2014г.	3 367	(3 145)	-	(1 333)	1 329	(54)	-	-	2 034	(1 870)		
Транспортные средства	5204	за 2015г.	20 768	(15 987)	-	(376)	376	(2 441)	-	-	20 392	(18 052)		
	5214	за 2014г.	21 126	(13 630)	-	(358)	358	(2 715)	-	-	20 768	(15 987)		
Здания	5205	за 2015г.	300	(129)	-	-	-	(30)	-	-	300	(159)		
	5215	за 2014г.	486	(285)	-	(186)	186	(30)	-	-	300	(129)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности в том числе:	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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. в том числе:	5240	за 2015г.	-	58	-	(58)	-
	5250	за 2014г.	-	292	-	(292)	-
Эстакада (автомобильный подъемник)	5241	за 2015г.	-	58	-	58	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-
Аппарат сварочный "Форсаж-502" в комплекте	5242	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014г.	-	133	-	133	-
Полуавтомат сварочный TAURUS 355 BASIC ТКМ в комплекте	5243	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2014г.	-	159	-	159	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	28 293	26 743	30 508
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2015г.	28 046	-	341 478	(361 833)	-	-	-	-	7 692	-
	5420	за 2014г.	13 534	-	469 348	(435 020)	-	-	X	-	28 046	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	9 823	-	26 631	(28 763)	-	-	-	22 063	7 692	-
	5421	за 2014г.	13 564	-	40 357	(44 098)	-	-	-	36 791	9 823	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	12 701	(12 701)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	13 224	(13 224)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	18 223	-	302 146	(320 369)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	395 921	(377 698)	-	-	-	-	18 223	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	29 075	-711	374 414	0	-360 780	-23	0	0	42 686	-711	-711	
	5530	за 2014г.	41 854	-354	429 469	0	-441 419	-505	30	0	29 075	-711	-711	
в том числе:														
	5511	за 2015г.	26 424	-711	374 414	0	-358 959				41 879	-711	-711	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2014г.	38 258	-354	429 360	0	-440 870				26 424	-711	-711	
Авансы выданные	5512	за 2015г.	1 639	0	109	0	-1 329	-23			287	0	0	
	5532	за 2014г.	1 530	0	109	0	-492				1 639	0	0	
Прочая	5513	за 2015г.	1 012	0		0	-549				520	0	0	
	5533	за 2014г.	2 066	0		0	-505				1 012	0	0	
	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2015г.	29 075	-711	374 414	0	-360 780	-23	0	0	42 686	-711	-711	
	5520	за 2014г.	41 854	-354	429 469	0	-441 419	-505	30	0	29 075	-711	-711	

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего		11 590	10 879	16 376	15 665	15 837	15 482
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	11 596	10 875	16 372	15 661	15 332	14 977
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	505	505
Налоги	5544	4	4	4	4	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	19 000			3 337		списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	25 000	19 000	3 337	-	-	(3 337)	-	25 000
в том числе:	5571	за 2014г.	25 000	-	-	-	-	-	(44 000)	-
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2015г.	25 000	19 000	3 337	-	-	(3 337)	(44 000)	25 000
	5573	за 2014г.	25 000	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	93 194	238 986	4 250	4 250	(224 311)	(4 257)	-	107 863
в том числе:	5580	за 2014г.	82 924	267 473	2 284	2 284	(257 203)	(2 284)	-	93 194
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	12 338	75 036	-	-	(79 392)	(7)	-	7 976
	5581	за 2014г.	15 761	118 431	-	-	(121 854)	-	-	12 338
авансы полученные	5562	за 2015г.	511	132	-	-	(496)	-	-	148
	5582	за 2014г.	1 556	498	-	-	(1 543)	-	-	511
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	56 255	119 818	2 937	2 937	(127 875)	(2 937)	-	48 198
	5583	за 2014г.	46 547	139 014	1 990	1 990	(129 306)	(1 990)	-	56 255
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	44 000	1 313	1 313	(9 500)	(1 313)	-	34 500
	5585	за 2014г.	-	4 500	294	294	4 500	(294)	-	4 500
прочая	5566	за 2015г.	24 050	-	-	-	(7 049)	-	-	17 041
	5586	за 2014г.	19 060	-	-	-	(2 148)	-	-	24 090
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015г.	118 194	257 986	7 587	7 587	(224 311)	(7 594)	X	107 863
	5570	за 2014г.	127 924	267 473	2 284	2 284	(257 203)	(2 284)	X	118 194

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	31996	39084	37209
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	6533	4473	11298
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
налоги и страховые взносы	5593	25463	34611	25911

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	за 2015г.		за 2014г.	
	Код			
Материальные затраты	5610	28 056		42 520
Расходы на оплату труда	5620	136 749		172 698
Отчисления на социальные нужды	5630	39 709		47 466
Амортизация	5640	3 757		4 476
Прочие затраты	5650	78 072		117 091
Итого по элементам	5660	286 343		384 251
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-		-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-		-18 223
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	18 223		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	304 566		366 028

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 846	35 985	(35 372)	-	8 458
в том числе:						
- резерв на оплату отпусков	5701	6 035	27 886	(27 427)	-	6 495
- страховые взносы на резерв отпусков	5701	1 811	8 099	(7 946)	-	1 963



(Handwritten signature)

Генеральный директор

Герасимов А.Н.

29 января 2016

АО «Нерюнгриэнергоремонт»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах.**

Часть 2

Генеральный директор



Герасимов А.Н.

29 января 2015г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Нерюнгриэнергоремонт»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ
за 2015 год

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Часть 2

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Открытое акционерное общество АО «Нерюнгриэнергоремонт».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Нерюнгриэнергоремонт».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 678995 РС(Якутия) г. Нерюнгри, пос. Серебряный Бор;

Почтовый адрес: 678995 РС(Якутия) г. Нерюнгри, пос. Серебряный Бор;;

Телефон: (41147) 7-93-29; Факс: (41147) 7-93-50;

Адрес страницы в сети интернет: www.aooner.ru

Государственный регистрационный номер: 1041401722867, свидетельство о государственной регистрации серии 14 № 000686869 выдано ИФНС России по Нерюнгринскому району РС (Якутия).

Сведения об образовании юридического лица.

Акционерное общество «Нерюнгриэнергоремонт» оказывает услуги по ремонту, наладке и техническому обслуживанию энергооборудования электростанций, тепловых и электрических сетей, осуществляет ремонтно-строительные и монтажные работы.

Общество создано на основании приказа ОАО Акционерной компании «Якутскэнерго» № 303 от 04 июня 2004 года, зарегистрировано 18 июня 2004 года по адресу: 678995, Саха (Якутия), г. Нерюнгри, пгт. Серебряный Бор.

Единственным акционером Общества является ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» РАО ЕЭС Дальнего Востока.

В 2015г. На основании Решения годового Общего собрания акционеров (Протокол от 25.06.2015 № 242) Устав ОАО «Нерюнгриэнергоремонт» приведен в соответствие с действующим законодательством, а фирменное наименование Общества изменено на Акционерное общество «Нерюнгриэнергоремонт» (АО «Нерюнгриэнергоремонт»). Новая редакция Устава зарегистрирована в ИФНС России по Нерюнгринскому району в РС (Якутия), запись в ЕГРЮЛ от 20.07.2015 № 2151434039800.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 227 человек (2014г. - 253 человек).

Акционерный капитал.

Акции, зарегистрировались в реестре акционеров по состоянию на 20 октября 2004 г., пропорционально их доле в уставном капитале Общества.

По состоянию на 31.12.2015 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 055 100,00 рубля, состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	10 055 100	1	10 055 100
Привилегированные акции	0	0	0
ИТОГО:	10 055 100	1	10 055 100

Держателем реестра акционеров Общества является АО «РЕГИСТРАТОР Р.О.С.Т.» (ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757) Адрес: 630007, г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, д.50

Органами управления ОАО «Нерюнгриэнергоремонт» являются:

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

Информация о лицах, входящих в состав органов управления Общества:

Совет директоров:

1. Савостиков Николай Валерьевич – председатель СД- начальник департамента эксплуатации ПАО «РАО Энергетические системы Востока»;
2. Мочалов Олег Владимирович – заместитель руководителя дирекции техперевооружения и реконструкции ПАО «РАО Энергетические системы Востока»;
3. Кузнецова Наталья Павловна – начальник отдела ремонтов департамента ремонтов ПАО «РАО Энергетические системы Востока»;
4. Шарыкин Виктор Владимирович – начальник отдела бизнес-планирования и отчетности департамента экономики ПАО «РАО Энергетические системы Востока»;
5. Сухая Галина Ивановна – заместитель начальника отдела корпоративного управления и контроля департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «РАО Энергетические системы Востока»;

Едиличный исполнительный орган:

Герасимов Алексей Николаевич – генеральный директор АО «Нерюнгриэнергоремонт»

Ревизионная комиссия.

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»:

1. Павленко Татьяна Ивановна – руководитель службы внутреннего аудита АО «ДЭК»;
2. Кошелева Антонина Викторовна – руководитель сектора управленческого и финансового аудита Службы внутреннего аудита АО «ДЭК»;
3. Колокольникова Мария Николаевна – руководитель сектора управленческого и финансового аудита АО «ДЭК»;
4. Грибанова Анна Владимировна – главный специалист сектора аудита энергосбытовой деятельности Службы внутреннего аудита АО «ДЭК».

Сведения об аудиторе:

Аудитор: ЗАО «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства» (место нахождения: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.92, лит А., гос.рег. номер 1027809211210), является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной организации 28 декабря 2009г. за основным регистрационным номером 10402019302.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Нерюнгриэнергоремонт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 436 от 31.12.2014, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- 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 акционерного общества «Нерюнгриэнергоремонт» (далее – Общество).

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от

06.12.1912г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 в ред. Приказов Минфина РФ от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 18.12.2012 N 164н).

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств и инвестиций в акции.

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

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

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признана стоимость переданных или подлежащих передаче активов. При этом, стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом.

Перечень основных средств приведен в пояснении 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, 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.

2.6. Материально-производственные запасы

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2014 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 и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

2.9. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относится 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 5 лет.

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 прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, налога с продаж, экспортных пошлин, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей.

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.

Выручка от продажи продукции на условиях товарообмена (бартера) определялась по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

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 себестоимости 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. 5.12.3 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 в размере 86 088 тыс. руб., 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 АО «Нерюнгриэнергоремонт».

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.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Ниже приводится расшифровка основных средств Общества по группам по состоянию на 31.12.2015г., пояснения к изменению показателей.

Стоимость собственных основных средств по группам

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2015 г.	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость 31.12.2015 г.	% к итогу 31.12.2015 г.
1	Здания	300	141	0,8
2	Машины и оборудование	15 560	1 465	39,3
3	Офисное оборудование	1 487	101	3,6
4	Транспортные средства	20 392	2 340	51,4
5	Другие основные средства	1 911	140	4,9
ИТОГО:		39 650	4 187	100%

Стоимость арендованных основных средств по группам

№ п/п	Наименование группы основных средств	Тыс. руб.	
		Балансовая стоимость на 31.12.2015 г.	
1	Здания, помещения	28 293	
ИТОГО:		28 293	

3.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года (без учета остатков незавершенного производства) составляет 7 692 тыс. руб., что составляет 15,1 % от оборотных активов или 10,6% от всех активов Общества.

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:

№	Наименование	тыс.руб.	
		Сумма	
Покупатели, заказчики, в т.ч.:		41 168	
1	ООО «Нерюнгри ТеплоНаладка»	2 889	
2	АО «ТК РусГидро»	845	

№	Наименование	Сумма
3	ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	14 422
4	ООО «Инжиниринговый центр Энерго»	5 572
5	ООО «Промышленная экспертиза»	11 401
6	ОАО «Нерюнгриуголь»	667
7	ООО Сибирский ориентир»	1 254
8	ООО «Юнител Инжиниринг»	1 712
7	Прочие покупатели и заказчики	2 406
	<i>Авансы выданные</i>	<i>287</i>
	<i>Прочие</i>	<i>520</i>
	Итого по балансу:	41 975

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены :

в тыс. руб.

Наименование	Сумма
Поставщики и подрядчики:	7 976
из них:	
ООО «Дорстройпуть»	1 765
ООО «ЭлектроТехГарант»	2 549
ОАО НПО «Элсиб»	2 188
ОЩО «Энергоремсервис»	426
ООО «Север-Сталь»»	383
прочие кредиторы	665
Задолженность по оплате труда	12 739
Задолженность внебюджетным фондам	31 565
Задолженность перед бюджетом	16 633
прочие кредиторы, всего	4 450
Итого по балансу:	73 363

3.5. Кредиты и займы полученные

В 2015 году Общество привлекло 19 000 тыс. руб. заемных средств, согласно следующим договорам, в том числе:

- АО «ДГК» - 19 000,00 т.руб.

Ниже приводится расшифровка кредитов и займов Общества за 2015 год.

тыс. руб.

Договор	Остаток на 01.01.2015	получено	погашено	остаток на 31.12.2015
Договор займа ДТЭ К-05 от 05.09.2013	25 000,00			25 000,00
Договор займа № 215/32-15 от 23.03.2015 (ДГК)		19 000,00	9 500,00	9 500,00
ИТОГО:	25 000,00	19 000,00	9 500,00	34 500,00

Расходы по процентам за пользование заемными средствами в сумме 4 651 тыс. руб. отнесены к прочим расходам.

3.6. Доходы от основных видов деятельности

В течение 2015 г. Обществом получено выручки по следующим видам деятельности:

Вид деятельности	тыс. руб.			
	2014	2015	Абс. откл.	Относ. откл.
От выполнения работ и оказания услуг по ремонту	145 845	176 573	30 728	21,07%
От выполнения работ по капитальному строительству	194 095	117 108	-76 987	-39,66%
От оказания прочих работ, услуг	21 678	22 469	791	3,65%
ВСЕГО:	361 618	316 150	-45 468	-12,5%

Снижение уровня доходов на 12,5% произошло из-за снижения объемов производства от строительного-монтажных работ. Основная причина: значительное снижение инвестиционного потенциала заказчиков в Республике Саха (Якутия).

3.7. Прочие доходы

№ п/п	Вид дохода (сч 91.01)	тыс.руб.
		2015
1	Реализация ТМЦ	786
2	Реализация ОС	21
3	Расходы связанные с реализацией права требования	18 655
4	Корректировка доходов прошлого периода	389
5	Восстановлена стоимость МПЗ из эксплуатации для дальнейшей реализации	13
6	Страховое возмещение из ФСС	17
7	Восстановлены расходы по НПФ	171
8	Списание кредиторской задолженности	7
9	Проценты на остатки денежных средств на р/сч.	1
	ИТОГО:	20 060

3.8. Расходы по основным видам деятельности

Анализ структуры и динамики затрат по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2014г.	2015г.	Абсолютное отклонение	Относит. отклонение
Материальные затраты	42 520	28 056	-14 464	-34,0%
Расходы на оплату труда	172 698	136 749	-35 949	-20,8%
Отчисления на социальные нужды	47 466	39 709	-7 757	-16,3%
Амортизация	4 476	3 757	-719	-16,1%
Прочие затраты	117 091	78 072	-39 019	-33,3%
Итого по элементам	384 251	286 343	-97 908	-25,5%

Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	-18 223	18 223		
Итого расходы по обычным видам деятельности	366 028	304 566	-61 462	-16,8%

Наибольший удельный вес в структуре затрат традиционно занимают затраты на оплату труда с отчислениями во внебюджетные фонды (около 58 %) и материальные затраты (около 10%).

Снижение затрат 2015г. в сравнении с 2014г. произошло по всем статьям:

- Отклонение от предыдущего года по материальным затратам в сторону снижения на 34 % вызвано, в основном, снижением затрат на материалы по актам КС-2 в связи со снижением производственной программы по строительно-монтажным работам;
- Отклонение по прочим затратам связано со снижением затрат по услугам производственного характера вызваного снижением объемов строительно-монтажных работ, затрат на электроэнергию и тепло из-за уменьшения арендуемых площадей (-33,3%);
- Отклонение по затратам на оплату труда и, соответственно, отчислениям в фонды связано со снижением объемов производства и средней численности.

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

- снижение объемов производства;
- проведение ряда антикризисных мероприятий, связанных с неустойчивым финансовым положением Общества.

3.9. Прочие расходы

Анализ структуры и динамики прочих расходов представлен в таблице.

Вид расхода	2014	2015	Абс. откл.	Относ. откл.
Выплаты социального характера, в том числе:	601	496	-105	-17,5%
- Единовременные вознаграждения (премии)	215	112	-103	-47,9%
- единовр матпомощь(затрудн. Мат положение)	20		-20	-100,0%
- единовр матпомощь(погребение родственников)	108	96	-12	-11,1%
- единовр пособие родственникам умершего работника	30	15	-15	-50,0%
- компенсация расходов на погребение работника или пенсионера	100	60	-40	-40,0%
-новогодние подарки	128	213	85	66,4%
Вознаграждения совету директоров	69		-69	-100,0%
Выплаты членам ревизионной комиссии	47		-47	-100,0%
Внебюджетные фонды не принимаемые	43	101	58	134,9%
Культпросвет и рекламные мероприятия	1		-1	-100,0%
Возмещение за найм жилья	0	487	487	100%
НДС, не принимаемый к зачету	27	30	3	11,1%
Отчисления профкому на куль-массовую и спорт работу0,3%	303	233	-70	-23,1%
Льготы и гарантии работникам профкома	392	17	-375	-95,7%
Прочие внер-ные расходы (крректировка доходов прошлого периода)	0	762	762	100%

Вид расхода	2014	2015	Абс. откл	Относ. откл.
Штрафы	0	30	30	100%
Услуги банка	852	342	-510	-59,9%
Прочие	0	3	3	100%
Госпошлина в доход гос-ва	119	14	-105	-88,2%
Компенсация за задержку з/платы	196	201	5	2,6%
Дебиторская задолженность > 3 лет	505	23	-482	-95,4%
Внебюджетные фонды	47	160	113	240,4%
Проценты по кредитам	2 669	4651	1982	74,3%
Резерв по сомнительным долгам	386	0	-386	-100,0%
Списание недостач (справка МВД)	24	0	-24	-100,0%
Выбытие ОС с ликвидацией	63	0	-63	-100,0%
Выезд за пределы РС (Я)	551	147	-404	-73,3%
Проезд в отпуск иждивенцев	428	354	-74	-17,3%
Расходы от переуступки права требования	49 749	18 655	-31 094	-62,5%
Расходы от реализации ТМЦ	1 567	706	-861	-54,9%
Расходы от реализации ОС	281		-281	-100,0%
ИТОГО	58 920	27412	-31508	-53,5%

3.10. Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по отгрузке продукции (услуг).

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

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.

3.11. 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 2015 год по данным бухгалтерского учета Общество получило чистую прибыль в сумме 163 тыс. руб. Обществом размещено 10 055 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

В результате в отчетном периоде получена прибыль на акцию составляет 0,016 руб.

3.12. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. В Приложении № 1 Обществом раскрыта информация о судебных исках Общества к контрагентам, которые не удовлетворены по состоянию на отчетную дату и могут повлиять на финансовое положение Общества в 2016 году.

3.13 Связанные стороны

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества и которое контролируется ПАО «РАО Энергетические системы Востока» и входит в группу ПАО «РусГидро». 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.

Наименование контрагента/Вид деятельности	всего тыс.руб.	АО ДГК (НГРЭС)				АО ДРСК	АО ТК РусГидро	ОАО "ХПРК"
		итого	Ремонт и ТО	СМР	прочие	Прочие	Прочие	Прочие
Выручка	258 873	258 042	138 764	113 308	5 970	42	781	8
Прочие доходы, счет 91:	13 906	13 906	-	-	13 906	-	-	-
Доходы от продажи прав требования стр 2340.7	-	-	-	-	13 906	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
ВСЕГО *	272 779	271 948	138 764	113 308	19 876	42	781	8

Услуги, работы от внутригрупповых предприятий, относимые на затраты

тыс. руб.

Наименование	всего тыс. руб.	ОАО ДЭК	ОАО ДГК	ОАО Якутскэнерго	ОАО ХПРК	ОАО ДРСК
Итого расходы, относимые на затратные счета	5 441	0	2547	2 724	170	0
По договорам аренды прочего имущества	925		925			
Расходы на СМР	170				170	
Прочие, в т.ч.:	4 346		1 622	2 724		
Коммунальные услуги	4 198		1 474	2 724		
Водоснабжение и водоотведение	199		199			
Электроснабжение	2 724			2 724		
Отопление	1 244		1 244			
Прочие коммунальные услуги	31		31			
Транспортные услуги, оказанные сторонними организациями и компенсации за использование для служебных целей личного автотранспорта	15		15			
Услуги связи, Интернета	130		130			
Иные расходы	3		3			

Прочие расходы по внутригрупповым предприятиям

Наименование	всего тыс. руб.	ОАО ДЭК	ОАО ДГК	ОАО Якутскэнерго	ОАО ХПРК	ОАО Дальтехэнерго
Расходы от реализации права требования долга	13 906	0	13 906	0	0	0
Проценты по займу	2276	0	2 276	0	0	0
ИТОГО:	16 182		16 182			2 375

Вознаграждения управленческого персонала.

Вознаграждение управленческому персоналу (генеральному директору) выплачивалось в соответствии с условиями, определенными трудовым договором и Положением о вознаграждении (материальном стимулировании) и компенсациях, утвержденным протоколом СД от 30.06.2015 № 79

Показатель	2014г.		2015	
	Члены Совета директоров и Правления	Высшее руководство Общества	Члены Совета директоров и Правления	Высшее руководство Общества
Заработные платы и премии (генеральный директор и заместители)		15 377		9 944
Выплаты, связанные с увольнением		4 222		367
Вознаграждения членам Совета Директоров	69	X		X
Вознаграждения членам Ревизионной комиссии	47	X		X
Прочее, в т.ч.:		0		671
<i>компенсация командировочных расходов</i>	0	0	0	0

3.14. Резервы по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в 2015г. не начислялся. По состоянию на 31.12.2015 в бухгалтерском учете Общества отражен резерв, начисленный в предыдущие отчетные периоды в сумме 711 т. руб., в том числе:

Наименование контрагента	Сумма резерва, руб.
ЖЭК- Золотинка	39
Зюйд-М (ООО)	325
Нирунган (ООО)	169
Сахапромстрой ХРСК (ЗАО)	176
Углеразведка (ООО)	2
ИТОГО:	711

3.15 Оценочные обязательства.

Ниже в таблице приведены сведения о признанных Обществом оценочных обязательствах.

Оценочные обязательства и резервы, период	Сальдо на начало года	Использовано	Начислено	Сальдо на конец года
Резерв на оплату отпусков				
2013	11 622	40 868	39 211	9 965
2014	9 965	33 348	37 247	6 035
2015	6 035	27 886	27 427	6 495
Резерв на оплату отпусков (страховые взносы)				
2013	3 492	11 016	10 514	2 989
2014	2 989	8 822	10 001	1 811
2015	1 811	8 099	7 946	1 963

Снижение размера оценочных обязательств по резерву на оплату отпусков. связано со снижением численности.

3.16. Анализ финансового состояния Общества в отчетном периоде.

Показатели	Ед. изм.	2014г.	2015г.	Отклонение от 2014г	
				Абс.	%
Рентабельность продаж (валовая прибыль/выручка)	%	-1,22	3,66	4,88	400%
К-т срочной ликвидности		0,31	0,4	0,09	29,03%
К-т текущей ликвидности		0,61	0,47	-0,14	-22,95%
Коэффициент автономии (финансовой независимости)		-0,53	-0,61	-0,08	15,09%
Стоимость чистых активов	тыс. руб.	-44 251	-44 088	163	-0,37%
Отношение чистых активов к стоимости уставного капитала		-4,401	-4,385	0,016	-0,36%
Прибыль до уплаты процентов, налогов и начисления амортизации (ЕБИТДА), задаваемый бизнес-планом	тыс. руб.	-1 018	12 745	13763	1352%

Показатель рентабельности продаж по итогам 2015 г. составил 3,66 %, что выше уровня прошлого года на 400%. Положительная динамика данного показателя связана с существенным сокращением в отчетном периоде расходов в соответствии с антикризисной программой 2015 г.

По итогам отчетного периода Обществом получен положительный финансовый результат (163 тыс. руб.).

3.17. Факторы, которые дают возможность продолжать деятельность.

Благодаря целому ряду проведенных антикризисных мероприятий Общество по итогам 2015 года вышло на безубыточный уровень. Динамика финансового результата представлена в таблице:

	2013	2014	2015
Чистая прибыль (+), убыток (-), млн. руб.	-46,4	-8,7	0,2

– чистая прибыль 2015 г. составила 0,2 млн. руб. По сравнению с убытком 2014 годом финансовый результат улучшен на 8,9 млн руб., по сравнению с 2013 г. на 46,6 млн. руб. Достигнутый уровень сложился, в основном, из-за опережающего снижения темпов сокращения затрат по сравнению с темпом снижения объемов производства, вызванного резким уменьшением финансирования инвестиционных проектов потенциальных Заказчиков.

За 2015 год Общество уплатило в бюджет 123 млн. руб. налогов и сборов, при этом сократив просроченную задолженность на 9 млн. руб. Имеющаяся просроченная задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2015 год в сумме 25 млн. руб. будет погашена в течение 1-го квартала 2016 г за счет собственных оборотных средств и согласованного внутривольдингового займа.

У Общества нет намерений или потребностей в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Общество в течение 11 лет ведет строительно-монтажные и ремонтные работы на объектах энергетики и промышленно-гражданского строительства Дальнего Востока, и в дальнейшем не собирается уступать свои рынки конкурентам. 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 «ДТК»).

Кроме того, у Общества имеется поддержка со стороны основного акционера, входящего в Холдинг РАО «Энергетические системы Востока», который заинтересован в дальнейшей работе Общества и продолжает оказывать конкретную поддержку, помогая в части поиска источников заемных средств.

Перспективы: Основная цель 2015 г. - выйти на безубыточный уровень – достигнута. Основной задачей на 2016 г. и 2017 г. Общество считает выход на положительное значение величины собственного капитала. Для этого у Общества имеются все предпосылки: квалифицированный персонал, оборудование, желание эффективно работать, необходимы только объемы работ. На 2016 год подписаны договоры на ремонты и техническое обслуживание оборудования Нерюнгринской ГРЭС, на реализацию промышленных газов, изготовление продукции производственно-технического назначения для угледобывающих предприятий района, на ремонт сетей горячего и холодного водоснабжения, а также теплосетей г. Нерюнгри, ведутся работа и переговоры по привлечению других объемов.

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.

Все это позволяет АО «Нерюнгриэнергоремонт» быть уверенным в своем дальнейшем развитии.

Руководство Общества понимает свою ответственность за организацию деятельности и успешное функционирование предприятия для выхода из кризисной ситуации в кратчайшие сроки.

Генеральный директор
АО «Нерюнгриэнергоремонт»

29 января 2016



Герасимов А.Н.



Handwritten signature or initials.



В настоящем документе прошито 42
(сорок две) листа (ов), в
том числе пронумеровано 42
листа (ов)

Handwritten signature.

Small handwritten mark.