



АУДИТОРСКАЯ
КОМПАНИЯ
ИНСТИТУТ ПРОБЛЕМ
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Нерюнгриэнергоремонт»

Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество «Нерюнгриэнергоремонт» (далее по тексту – ОАО «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.

ЗАО «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 28 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10402019302.

Качество работы ЗАО «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства» подтверждено сертификатом качества аудиторских услуг № 307 от 31 января 2012г., выданным Некоммерческим партнерством «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИП «ИПАР»).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Нерюнгриэнергоремонт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2014 года, и пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (включая текстовую часть пояснений) за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в 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 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 ОАО «Нерюнгриэнергоремонт», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Нерюнгриэнергоремонт» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала за 2014 год, а именно на то, что величина чистых активов ОАО «Нерюнгриэнергоремонт» по состоянию на 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года имеет отрицательное значение. В п. 3.16 пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год раскрыта информация о планах руководства по приведению величины чистых активов в соответствие с требованиями законодательства.

«06» февраля 2015 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 2014 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Нерюнгриэнергоремонт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

678995, Саха /Якутия/ Респ, Нерюнгри г, Серебряный Бор пгт

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2014
72336740		
1434024711		
40.10.41		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	7 886	12 413	17 500
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	18 253	15 736	5 907
	Прочие внеоборотные активы	1190	73	593	1 114
	в том числе:		-	-	1 114
	Итого по разделу I	1100	26 212	28 742	24 521
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1	Запасы	1210	28 046	13 564	27 463
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1	Дебиторская задолженность	1230	28 364	41 500	81 239
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	320	1 321	5 051
	Прочие оборотные активы	1260	78	261	1 475
	Итого по разделу II	1200	56 808	56 646	115 228
	БАЛАНС	1600	83 020	85 388	139 749

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	(54 809)	(46 071)	340
	Итого по разделу III	1300	(44 251)	(35 513)	10 898
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.3	Заемные средства	1410	25 000	25 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 231	23	92
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	26 231	25 023	92
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	25 715
3.3	Кредиторская задолженность	1520	93 194	82 924	87 930
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5	Оценочные обязательства	1540	7 846	12 954	15 114
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	101 040	95 878	128 759
	БАЛАНС	1700	83 020	85 388	139 749



Руководитель

(Handwritten signature)
(подпись)

Герасимов Алексей
Николаевич
(расшифровка подписи)

30 января 2015 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация	Открытое акционерное общество "Нерюнгриэнергоремонт"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Вид экономической деятельности	Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКПО	72336740		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытые акционерные общества / Частная собственность	ИНН	1434024711		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	40.10.41		
		по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
ч.2	Выручка	2110	361 618	449 952
4	Себестоимость продаж	2120	(366 028)	(494 776)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4 410)	(44 824)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 410)	(44 824)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
ч.2	Проценты к уплате	2330	(2 669)	(2 240)
ч.2	Прочие доходы	2340	55 273	3 023
ч.2	Прочие расходы	2350	(56 251)	(9 351)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 057)	(53 392)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	302	779
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 208)	69
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 517	9 830
	Прочее	2460	(1 990)	(2 918)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(8 738)	(46 411)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(8 738)	(46 411)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Герасимов Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

30 января 2015 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
72336740		
1434024711		
40.10.41		
47		16
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

Организация Открытое акционерное общество "Нерюнгриэнергоремонт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности электротранзаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Частная собственность

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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 2012 г.	3100	10 055	-	-	503	340	10 898
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	46 411	46 411
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	46 411	46 411
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	10 055	-	-	503	(46 071)	(35 513)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	8 738	8 738
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	8 738	8 738
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
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	10 055	-	-	503	(54 809)	(44 251)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2013 г.		
		На 31 декабря 2012 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Нерюнгриэнергоремонт"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Открытые акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2014
72336740		
1434024711		
40.10.41		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	309 458	448 499
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	291 163	429 385
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	18 295	19 114
Платежи - всего	4120	(310 650)	(453 519)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(64 278)	(120 336)
в связи с оплатой труда работников	4122	(150 960)	(213 961)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 278)	(2 096)
налога на прибыль организаций	4124	-	(456)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(93 134)	(116 670)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 192)	(5 020)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	350	47
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	350	47
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	(159)	(42)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(159)	(42)
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	191	5

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	26 285
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	26 285
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	-	(25 000)
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	-	(25 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	1 285
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 001)	(3 730)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 321	5 051
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	320	1 321
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Герасимов Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

30 января 2015 г.

ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2014 год.**

Часть 1

30 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						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	45 487	(33 074)	292	(4 952)	4 609	(4 476)	-	-	40 827	(32 941)
	5210	за 2013 г.	46 291	(28 791)	42	(846)	635	(4 919)	-	-	45 487	(33 074)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2014 г.	18 175	(13 970)	292	(2 508)	2 199	(1 548)	-	-	15 959	(13 319)
	5211	за 2013 г.	18 640	(12 430)	-	(465)	293	(1 833)	-	-	18 175	(13 970)
	5202	за 2014 г.	2 333	(2 044)	-	(567)	537	(129)	-	-	1 766	(1 636)
	5212	за 2013 г.	2 356	(1 897)	-	(22)	220	(170)	-	-	2 333	(2 044)
	5203	за 2014 г.	3 367	(3 145)	-	(1 333)	1 329	(54)	-	-	2 034	(1 870)
Прочие	5213	за 2013 г.	3 462	(3 095)	42	(138)	99	(149)	-	-	3 367	(3 145)
	5204	за 2014 г.	21 126	(13 630)	-	(358)	358	(2 715)	-	-	20 768	(15 987)
	5214	за 2013 г.	21 347	(11 114)	-	(221)	221	(2 737)	-	-	21 126	(13 630)
	5205	за 2014 г.	486	(285)	-	(186)	186	(30)	-	-	300	(129)
Здания	5215	за 2013 г.	486	(255)	-	-	-	(30)	-	-	486	(285)
	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2014 г.	-	292	-	(292)	-
	5250	за 2013 г.	-	42	-	(42)	-
в том числе:	5241	за 2014 г.	-	133	-	133	-
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Аппарат сварочный "Форсаж-502" в комплекте	5242	за 2014 г.	-	159	-	159	-
	5252	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Полуавтомат сварочный TAURUS 355 BASIC ТКМ в комплекте	5243	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2013 г.	-	42	-	42	-
Молоток отбойный GSH 16-30							

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:					
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	26 743	30 508	39 762
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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	13 564	-	469 348	(435 020)	-	-	X	28 046	-
	5420	за 2013 г.	27 463	-	597 637	(591 617)	-	-	X	13 564	-
в том числе:	5401	за 2014 г.	13 564	-	40 357	(44 098)	-	-	-	36 791	9 823
	5421	за 2013 г.	27 423	-	56 342	(70 201)	-	-	-	53 353	13 564
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2014 г.	-	-	13 224	(13 224)	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	11 272	(11 272)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5403	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013 г.	-	-	296	(296)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2014 г.	-	-	395 921	(377 698)	-	-	-	18 223	-
	5425	за 2013 г.	-	-	509 848	(509 848)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5407	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013 г.	40	-	-	(40)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:	5446	-	-	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16 372	15 665	15 837	15 482	36 069	35 715
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	16 372	15 661	15 332	14 977	34 913	34 559
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	505	505	1 156	1 156
Налоги	5544	4	4	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	25 000	-	2 375	-	(2 375)	25 000	
	5571	за 2013 г.	-	25 000	768	-	(768)	25 000	
в том числе:									
кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2014 г.	25 000	-	2 375	-	(2 375)	25 000	
	5573	за 2013 г.	-	25 000	768	-	(768)	25 000	
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	82 924	267 473	2 284	(257 203)	(2 284)	93 194	
	5580	за 2013 г.	113 645	431 147	4 375	(461 858)	(4 375)	82 924	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	15 761	118 431	-	(121 854)	-	12 338	
	5581	за 2013 г.	23 822	178 472	-	(186 533)	-	15 761	
авансы полученные	5562	за 2014 г.	1 556	498	-	(1 543)	-	511	
	5582	за 2013 г.	9 513	95 676	-	(103 633)	-	1 556	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	46 547	139 014	1 990	(129 306)	(1 990)	56 255	
	5583	за 2013 г.	33 695	155 714	2 903	(142 862)	(2 903)	46 547	
кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2013 г.	25 715	1 285	1 472	(27 000)	(1 472)	-	
займы	5565	за 2014 г.	-	4 500	294	(4 500)	(294)	-	
	5585	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2014 г.	19 060	5 030	-	-	-	24 090	
	5586	за 2013 г.	20 900	-	-	(1 840)	-	19 060	
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	

23

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	39 084	37 209	31 441
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	4 473	11 298	14 419
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Налоги -9038, Внебюджетные фонды- 25573	5593	34 611	25 911	17 022

Наименование показателя	Затраты на производство		за 2014 г.		за 2013 г.	
	КОД					
Материальные затраты	5610		42 520		67 903	
Расходы на оплату труда	5620		172 698		199 323	
Расходы на социальные нужды	5630		47 466		54 576	
Отчисления на социальные нужды	5640		4 476		4 919	
Амортизация	5650		117 091		168 055	
Прочие затраты	5660		384 251		494 776	
Итого по элементам						
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(18 223)		-	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-		-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		366 028		494 776	

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 954	42 170	(47 278)	-	7 846
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	9 965	33 348	(37 277)	-	6 036
Резерв на оплату отпусков (страховые взносы)	5702	2 989	8 822	(10 001)	-	1 810



[Handwritten signature]

Генеральный директор _____ Герасимов А.Н.

30 января 2015г.

277

**2 часть Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2014 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Открытое акционерное общество «ОАО «Нерюнгриэнергоремонт».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ОАО «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.oaoneg.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.

Открытое 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.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 13 февраля 2006 года единственным акционером Общества является ОАО «Южное Якутскэнерго».

В соответствии с решением Совета директоров ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» от 29 июня 2007 года единственным акционером Общества является ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» РАО ЕЭС Дальнего Востока.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 253 человек (2013г- 344 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 31.12.2014 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 руб.
Обыкновенные акции	10 055 100	1	10 055 100
Привилегированные акции	0	0	0
ИТОГО:	10 055 100	1	10 055 100

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. Тихомиров Сергей Васильевич – технический директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»;
2. Журавлев Сергей Викторович – заместитель начальника департамента эксплуатации ОАО «РАО Энергетические системы Востока»;
3. Кузнецова Наталья Павловна – начальник отдела ремонтов департамента ремонтов ОАО «РАО Энергетические системы Востока»;
4. Шарыкин Виктор Владимирович – начальник отдела бизнес-планирования и отчетности департамента экономики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»;
5. Сухая Галина Ивановна – начальник отдела корпоративного управления и контроля департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»;

Едиличный исполнительный орган:

Герасимов Алексей Николаевич – генеральный директор ОАО «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 ОАО «Нерюнгриэнергоремонт» регулируется Положением о Ревизионной комиссии.

Состав Ревизионной комиссии ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»:

1. Павленко Татьяна Ивановна – руководитель службы внутреннего аудита ОАО «ДЭК»;
2. Кошелева Антонина Викторовна – руководитель сектора управленческого и финансового аудита Службы внутреннего аудита ОАО «ДЭК»;
3. Колокольникова Мария Николаевна – ведущий специалист сектора управленческого и финансового аудита ОАО «ДЭК»;
4. Грибанова Анна Владимировна – главный специалист сектора аудита энергосбытовой деятельности Службы внутреннего аудита ОАО «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 ОАО «Нерюнгриэнергоремонт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 509 от 26.12.2012, 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 методик 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 открытого 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).

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 стоимостью 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 списания 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 расчетным 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 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. 5.12.3 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 формы «Отчета о прибылях и убытках».

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ОАО «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 31.12.2014г., пояснения к изменению показателей.

Стоимость собственных основных средств по группам

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2014 г.	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость 31.12.2014 г.	% к итогу 31.12.2014 г.
1	Здания	300	171	0,73
2	Машины и оборудование	15 959	2 640	39,1
3	Офисное оборудование	1 766	130	4,4
4	Транспортные средства	20 768	4 781	50,87
5	Другие основные средства	2 034	164	4,9
ИТОГО:		40 827	7 886	100%

Стоимость арендованных основных средств по группам

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2014 г.
1	Здания, помещения	26 743
	ИТОГО:	26 743

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 9 823 тыс. руб., что составляет 17,29 % от оборотных активов или 11,83% 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:

тыс.руб.

№	Наименование	Сумма
	Покупатели, заказчики, в т.ч.:	25 713
1	ООО «НерюнгриТеплоНаладка»	9 565
2	ОАО «ГЭМ – Саха»	5 877
3	ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	1 073
4	ООО «Инжиниринговый центр Энерго»	5 572
5	ЗАО «Металлургшахтспецстрой»	1 686
6	ОАО «Нерюнгриуголь»	1 730
7	Прочие покупатели и заказчики	210
	Авансы выданные	1 639
	Прочие	1 012
	Итого по балансу:	28 364

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены :

в тыс. руб.

Наименование	Сумма
Поставщики и подрядчики:	12 338
из них:	
ООО «Дорстройпуть»	1 765
ООО ФК «Связь-Спорт»	2 802

Наименование	Сумма
ОАО НПО «Элсиб»	2 188
ОАО «ДГК» филиал НГРЭС	871
ООО «Энергопоставка»	1 626
прочие кредиторы	3 086
Задолженность по оплате труда	19 337
Задолженность внебюджетным фондам	33 188
Задолженность перед бюджетом	23 067
прочие кредиторы, всего	5 264
Итого по балансу:	93 194

3.5. Кредиты и займы полученные

В 2014 году Общество привлекло 4500 тыс. руб. заемных средств, согласно следующим договорам, в том числе:

- в виде краткосрочного займа от ОАО «Гидроэлектромонтаж-Саха» - 4 500,00 т.руб.

Ниже приводится расшифровка кредитов и займов Общества за 2014 год.

Договор	Остаток на 01.01.2014	получено	погашено	остаток на 31.12.2014
Договор займа ДТЭ К-05 от 05.09.2013	25 000,00			25 000,00
Договор займа № 121 от 08.05.2014		4 500,00	4 500,00	
ИТОГО:	25 000,00	4 500,00	4 500,00	25 000,00

Расходы по процентам за пользование заемными средствами в сумме 2 669 тыс. руб. отнесены к прочим расходам.

3.6. Доходы от основных видов деятельности

В течение 2014 г. Обществом получено выручки по следующим видам деятельности:

Вид деятельности	2013	2014	Абс. откл.	Относ. откл.
От выполнения работ и оказания услуг по ремонту	184 642	145 845,00	-38 797,00	-21,01%
От выполнения работ по капитальному строительству	238 646	194 095,00	-44 551,00	-18,67%
От оказания прочих работ, услуг	26 664	21 678,00	-4 986,00	-18,70%
ВСЕГО:	449 952	361 618,00	-160 324	-19,63%

Снижение уровня доходов на 19,63% произошло из-за снижения объемов производства. Основная причина: значительное снижение инвестиционного потенциала Заказчиков в Республике Саха (Якутия).

3.7. Прочие доходы

тыс.руб.

№ п/п	Вид дохода (сч 91.01)	2014
1	Реализация ТМЦ	1609
2	Реализация ОС	680
3	Расходы связанные с реализацией права требования	49 749
4	Прочие доходы (возврат за обучение)	3,0
5	Восстановлена стоимость МПЗ из эксплуатации для дальнейшей реализации	270
6	Страховое возмещение из ФСС предупредительных мер по травматизму и ПЗ	96
7	Восстановлены расходы по НПФ	1 246
8	Восстановлена госпошлина	34
9	Выигранный иск	1 557
10	Восстановлен резерв по сомнительным долгам	30
	ИТОГО:	55 273

3.8. Расходы по основным видам деятельности

Анализ структуры и динамики затрат по обычным видам деятельности

Себестоимость продукции (услуг) за отчетный период составила 494 775,8 тыс. руб., снижение к уровню прошлого года на 19,6%, что связано, в основном, со снижением объемов производства.

Сравнительный анализ основных составляющих затрат представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование	2013г.	2014г.	Отклонение 2014г. от 2013г.	
	Факт	Факт	Абс.	Отн.
Материальные затраты, в том числе:	78 874,70	49 686	-29 188,70	-37,01%
- Электроэнергия для собственных нужд	4467,3	3 744	-723,30	-16,19%
- Теплоэнергия для собственных нужд	6737,90	4882	-1855,90	-27,54%
Работы и услуги производственного характера	78 382,40	42 770	-35 612,40	-45,43%
Затраты на оплату труда	240 190,80	193 558	-46 632,80	-19,41%
Отчисления в фонды	65 591,70	53 588	-12 003,70	-18,30%
Амортизация основных средств	4 918,70	4 370	-548,70	-11,16%
Прочие затраты	26 817,50	22 056	-4 761,50	-17,76%
ИТОГО ЗАТРАТ	494 775,80	366 028	-128 747,80	-26,02%

Наибольший удельный вес в структуре затрат традиционно занимают затраты на оплату труда с отчислениями во внебюджетные фонды (около 67%) и материальные затраты (около 14%).

Снижение затрат 2014г. в сравнении с 2013г. произошло по всем статьям:

- Отклонение от предыдущего года по материальным затратам вызвано, в основном, снижением затрат на материалы по актам КС-2 (-29 188,7 тыс. руб.) в связи снижением производственной программы;

- Отклонение по работам и услугам производственного характера вызвано снижением строительно-монтажных объемов работ. (-35 612,4 тыс. руб.);
- Отклонение по затратам на оплату труда и, соответственно, отчислениям в фонды, в целом составило (-35 612 тыс. руб.) и связано со снижением объемов производства и средней численности (-91 чел.).

По всем остальным статьям затрат (-18% в общей сумме) отклонение ,так или иначе, сложилось в результате влияния взаимозависимых факторов:

- снижение объемов производства;
- проведение ряда антикризисных мероприятий, связанных с неустойчивым финансовым положением Общества (снижение практически по всем статьям, в том числе:НПФ; профпереподготовка; услуги охраны; арендная плата; медосмотры; расходы на страхование; услуги связи и т.д.).

3.9. Прочие расходы

Анализ структуры и динамики прочих расходов представлен в таблице.

Вид расхода	тыс. руб.			
	2013	2014	Абс. откл.	Относ. откл.
Выплаты социального характера, в том числе:	2 047,00	601,00	-1 446,00	-70,64%
- Единовременные вознаграждения (премии)	1 384,00	215,00	-1 169,00	-84,47%
- Единовременные вознаграждения (юбиляры)	0,00		0,00	0,00%
- единовр матпомощь(рожд. ребенка и регистр брака)	0,00		0,00	0,00%
- единовр матпомощь(затрудн. Мат положение)	58,00	20,00	-38,00	-65,52%
- единовр матпомощь(ЛФНТ)	0,00		0,00	0,00%
- единовр матпомощь(отпускное пособие)	0,00		0,00	0,00%
- единовр матпомощь(погребение родственников)	204,00	108,00	-96,00	-47,06%
- единовр пособие родственникам умершего работника	30,00	30,00	0,00	0,00%
- компенсация расходов на погребение работника или пенсионера	180,00	100,00	-80,00	-44,44%
- ежемесячная материальная помощь	0,00		0,00	0,00%
- ежемесячная материальная помощь (доплаты пенсионерам)	0,00		0,00	0,00%
-новогодние подарки	192,00	128,00	-64,00	-33,33%
-путевки детские	0,00		0,00	0,00%
Вознаграждения совету директоров	373,00	69,00	-304,00	-81,50%
Выплаты членам ревизионной комиссии	33,00	47,00	14,00	42,42%
Внебюджетные фонды не принимаемые	213,00	43,00	-170,00	-79,81%
Культпросвет и рекламные мероприятия	3,00	1,00	-2,00	-66,67%
Налоги прошлых лет (проверка ИФНС)	110,00	0,00	-110,00	-100,00%
НДС, не принимаемый к зачету	66,00	27,00	-39,00	-59,09%
Отчисления профкому на куль-массовую и спорт работу0,3%	639,00	303,00	-336,00	-52,58%
Льготы и гарантии работникам профкома	315,00	392,00	77,00	24,44%
Прочие внер-ные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00%
Расходы на благотворительность	67,00	0,00	-67,00	-100,00%
Услуги банка	1 422,00	852,00	-570,00	-40,08%
Расходы по кредитам	27,00	0,00	-27,00	-100,00%
Госпошлина в доход гос-ва	45,00	119,00	74,00	164,44%

Вид расхода	2013	2014	Абс. откл	Относ. откл.
Компенсация за задержку з/платы	28,00	196,00	168,00	600,00%
Дебиторская задолженность > 3 лет	651,00	505,00	-146,00	-22,43%
Внебюджетные фонды	0,00	47,00	47,00	100,00%
Проценты по кредитам	2 240,00	2 669,00	429,00	19,15%
Резерв по сомнительным долгам	0,00	386,00	386,00	100,00%
Списание недостач (справка МВД)	0,00	24,00	24,00	100,00%
Выбытие ОС с ликвидацией	112,00	63,00	-49,00	-43,75%
Выезд за пределы РС (Я)	314,00	551,00	237,00	75,48%
Проезд в отпуск иждивенцев	553,00	428,00	-125,00	-22,60%
Расходы от переуступки права требования	0,00	49 749,00	49 749,00	100,00%
Расходы от реализации ТМЦ	2 231,00	1 567,00	-664,00	-29,76%
Расходы от реализации ОС	99,00	281,00	182,00	283,84%
ИТОГО	11 591,00	58 920,00	47 329,00	408,32%

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. Поскольку за 2014 год Обществом был получен убыток, данный показатель в бухгалтерской отчетности и пояснениях к ней за 2014 год не приводится.

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 2015 году.

3.13 Связанные стороны

Общество контролируется Открытым акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества и которое контролируется ОАО «РАО Энергетические системы Востока» и входит в группу ОАО «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 ОАО «РусГидро»):

Выручка и прочие доходы, полученные от внутригрупповых предприятий

тыс. руб.

Наименование	всего тыс.руб.	ОАО ДГК (НГРЭС)				ОАО ДРСК (Ю-Я эл.сети)	ХПРК	Дальте хэнегро
		итого	Ремонт и ТО	СМР	прочие	итого	итого	итого
Выручка	240 290	240 236	130 641	104 328	5 267	40	14	-
Прочие доходы, в т.ч.:	9 861	8 276	-	-	8 276	-	-	1 585
Доход от реализации права требования	-	-	-	-	8 276	-	-	-
Выигранный иск	-	-	-	-	-	-	-	1 585
ВСЕГО *	250 151	248 512	130 641	104 328	13 543	40	14	1 585

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	11 692	0	7 720	3 799	141	32
По договорам аренды прочего имущества	2 116		2 084			32
Расходы на СМР	141				141	

Наименование	всего тыс. руб.	ОАО ДЭК	ОАО ДГК	ОАО Якутскэнерго	ОАО ХПРК	ОАО ДРСК
Прочие, в т.ч.:	9 435	0	5 636	3 799	0	0
Коммунальные услуги	9 249	0	5 450	3 799	0	0
Водоснабжение и водоотведение	207		207			
Электроснабжение	3 799			3 799		
Отопление	5 200		5 200			
Прочие коммунальные услуги	43		43			
Транспортные услуги, оказанные сторонними организациями и компенсации за использование для служебных целей личного автотранспорта	82		82			
Услуги связи, Интернета	100		100			
Иные расходы	4		4			

Прочие расходы по внутригрупповым предприятиям

Наименование	всего тыс. руб.	ОАО ДЭК	ОАО ДГК	ОАО Якутскэнерго	ОАО ХПРК	ОАО Дальтехэнерго
Проценты по займу	2 375	0	0	0	0	2 375
ИТОГО:	2 375		0			2 375

Вознаграждения управленческого персонала.

Вознаграждение управленческому персоналу (генеральному директору) выплачивалось в соответствии с условиями, определенными решениями Совета директоров (протокол № 37 от 29 декабря 2010г. – доп.соглашение № 4 от 29.12.2010 к трудовому договору № 104 от 01.07.2004г. – установление должностного оклада; протокол № 69 от 29.08.2014г. – утверждение Положения о вознаграждениях (материальном стимулировании) и компенсациях (социальных льготах) Генерального директора ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»).

Показатель	2013г.		2014	
	Члены Совета директоров и Правления	Высшее руководство о Общества	Члены Совета директоров и Правления	Высшее руководство Общества
Заработные платы и премии (генеральный директор и заместители)		15 304		15 377
Выплаты, связанные с увольнением				4 222
Вознаграждения членам Совета Директоров	373	X	69	X

Показатель	2013г.		2014	
	Члены Совета директоров и Правления	Высшее руководство Общества	Члены Совета директоров и Правления	Высшее руководство Общества
Вознаграждения членам Ревизионной комиссии		X	47	X
Прочее:	33	0		0
компенсация командировочных расходов	33			

3.14. Резервы по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в 2014г. начислен в размере 386 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2014 в бухгалтерском учете Общества отражен резерв, начисленный в предыдущие отчетные периоды в сумме 354 т. руб., из которого в 2014г было восстановлено 30 тыс руб., а также сумма резерва, начисленного за отчетный год. Таким образом, по состоянию на 31.12.2014г резерв по сомнительным долгам составляет 711 тыс. 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				
2012	13 659	47 226	45 189	11 622
2013	11 622	40 868	39 211	9 965
2014	9 965	33 348	37 247	6 035
Резерв на оплату отпусков (страховые взносы)				
2012	3 573	11 556	11 475	3 492
2013	3 492	11 016	10 514	2 989
2014	2 989	8 822	1 0001	1 811

Снижение размера оценочных обязательств по резерву на оплату отпусков на 31.12.2014г. связано со снижением численности на 91 человек.

3.16. Факторы, которые дают возможность продолжать деятельность.

Несмотря на целый ряд проведенных антикризисных мероприятий убыток за 2014 год составил 8,7 млн руб., что в сравнении с 2013годом (-46,1 млн. руб.) меньше на 37,4 млн руб. Убыток сложился под влиянием факторов, связанных со снижением объемов производства из-за значительного снижения инвестиционного потенциала Заказчиков в Республике Саха (Якутия). Также из-за проводимых на предприятии мероприятий по планируемыми изменениями с 2015г. в структуре общества и произошедшей заменой

41

исполнительного органа, в декабре 2014г были произведены существенные выплаты генеральному директору и работникам в связи с увольнением 40 человек (5 003 тыс. руб.).

У Общества нет намерений или потребностей в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Напротив, Общество востребовано и конкурентно на рынке электро- и тепломонтажа. Кроме того, у Общества имеется поддержка со стороны ОАО РАО «Энергетические системы Востока», которое заинтересовано в дальнейшей работе Общества и принимает конкретные меры (смена исполнительного органа, кредитование, выделение дополнительных объемов работ). ОАО «Нерьюенгриэнергоремонт» единственное предприятие в Нерюнгринском районе, которое может выполнять работы по тепломонтажу на Нерюнгринской ГРЭС (ОАО «ДГК»), на 2015 год выиграны тендеры.

На 2015 год, разработана новая антикризисная программа, основным направлением которой стало изменение структуры продаж ремонтных услуг (основной уклон на тепломонтаж, сокращение строительно-монтажных работ), а также существенного сокращения издержек за счет сокращения накладных расходов. Уже сегодня предусмотрены конкретные меры (пересмотрены в сторону уменьшения арендная плата путем уменьшения арендуемых площадей, услуги за тепло- и электроэнергию, автотранспортные услуги, услуги охраны, заработная плата АУП и линейных ИТР).

Перспективы: безубыточная работа в 2015г, прибыль в 2016 и 2017 и выход на положительное значение величины собственного капитала к 2017 году.

Просроченная задолженность по налогам и сборам за 2014 год в сумме 34,6 млн. руб. планируется к погашению в 1 квартале 2015г. (частично за счет кредита, который на данный момент одобрен Советом директоров Общества).

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

Для обеспечения максимальной прозрачности расходования средств Общество сформировало механизм, позволяющий руководству и собственникам в постоянном режиме оценивать и анализировать ход реализации программ и осуществлять контроль использования средств.

3.17. Анализ финансового состояния Общества в отчетном периоде.

Показатели	Ед. изм.	2013г.	2014г.	Отклонение от 2013г	
				Абс.	%
Рентабельность продаж (валовая прибыль/выручка)	%	-9,62	-1,22	8,40	87,32%
К-т срочной ликвидности		0,52	0,31	-0,21	-40,38%
К-т текущей ликвидности		0,68	0,61	-0,08	-11,76%
Коэффициент автономии (финансовой независимости)		-0,42	-0,53	-0,13	30,95%
Стоимость чистых активов	тыс. руб.	-35 515	-44 251	-8736,00	24,60%
Отношение чистых активов к стоимости уставного капитала		-3,532	-4,401	-0,87	24,60%
Прибыль до уплаты процентов, налогов и начисления амортизации (ЕБИТДА), задаваемый бизнес-планом	тыс. руб.	-46 233	-1 018	45215,00	-97,80%

Показатель рентабельности продаж по итогам 2014 г. составил -1,22 %, что выше уровня прошлого года на 87,3%. Положительная динамика данного показателя связана с существенным сокращением в отчетном периоде расходов в соответствии с антикризисной программой 2014 г.

По итогам отчетного периода Обществом получен отрицательный финансовый результат (-8,7млн.р.), который сложился под влиянием:

- снижения объемов производства, несмотря на целый ряд проведенных антикризисных мероприятий. Основная причины: значительное снижение инвестиционного потенциала Заказчиков в Республике Саха (Якутия).
- из-за проводимых на предприятии мероприятий с планируемыми изменениями с 2015г в структуре общества и произошедшей заменой исполнительного органа. В декабре 2014г были произведены существенные выплаты работникам и генеральному директору в связи с увольнением 40 человек (5 003 тыс. руб.).

Генеральный директор
ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»

Главный бухгалтер



Герасимов А.Н.

Вологодина А.А.



В настоящем документе прошито 43
(сорок три) листа (ов), в
том числе пронумеровано 43
листа (ов)





АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
ИНСТИТУТ ПРОБЛЕМ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Россия, 191119, Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 92
Тел.: (812) 703-30-07; факс: (812) 703-30-08
E-mail: mail@ak-ipp.spb.ru; www.ipp.spb.ru