ЭНПИ КОНСАЛТ

101000, Россия, Москва,
ул. Мясницкая, 40, стр. 1

Т/Ф.: +7 (495) 011-13-79
E-mail: npg@npg.ru
www.npg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру
Акционерного общества
"Хабаровская производственно-ремонтная компания"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества "Хабаровская производственно-ремонтная компания" (ОГРН 1032700460495, 680006, край Хабаровский, город Хабаровск, улица Урицкого, дом 23), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, отчета об изменениях капитала за 2018 год, отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества "Хабаровская производственно-ремонтная компания" по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
"ЭНПИ Консалт" _____ Н.Ю. Хренов

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью "ЭНПИ Консалт",
ОГРН 1177746166817,
101000, город Москва, улица Мясницкая, дом 40, строение 1, эт.1, каб.116-117,
член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство "Аудиторская Ассоциация Содружество" (НП ААС),
ОРНЗ 11706040067

14 февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 18 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Акционерное общество "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	по ОКПО	05762170		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2723060904		
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций	по ОКВЭД	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерные общества/ Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес): 680006, г. Хабаровск, ул. Уссурийского, 23				

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	323 645	331 600	339 347
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые активы	1180	3 113	4 039	5 867
3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	38	36	11
	Итого по разделу I	1100	326 796	335 675	345 225
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	**Запасы, в том числе:**	1210	**13 040**	**12 980**	**13 217**
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценнос	1211	12 531	12 733	12 629
	Затраты в незавершенном производстве	1212	266	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	2	2	496
	Товары отгруженные	1214	-	-	-
	Прочие запасы	1215	241	245	92
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	1230	**46 429**	**49 567**	**33 726**
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	1 722	1 299	1 597
	Покупатели и заказчики	1231.1	720	-	-
	Авансы выданные	1231.2	-	-	-
	Прочая долгосрочная дебиторская задолженно	1231.3	1 002	1 299	1 597
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	44 707	48 268	32 129
	Покупатели и заказчики	1232.1	43 639	47 376	27 531
	Авансы выданные	1232.2	650	441	305
	Прочая дебиторская задолженность	1232.3	418	451	4 293
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	1250	**8 942**	**949**	**1 996**
	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	**123**	**64**	**747**
	НДС по авансам полученным	1261	123	1	8
	Не предъявленная к оплате начисленная выручка	1262	-	63	-
	Прочие активы	1263	-	-	739
	Итого по разделу II	1200	68 534	63 560	49 686
	БАЛАНС	1600	**395 330**	**399 235**	**394 911**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	272 894	272 894	272 894
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	91 163	91 163	91 163
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.6	Резервный капитал	1360	3 966	3 750	3 750
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(91 027)	(92 133)	(96 450)
	Итого по разделу III	1300	276 996	275 674	271 357
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	345	381	432
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.7	**Прочие обязательства, в том числе:**	**1450**	**54 318**	**65 366**	**76 413**
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		54 318	65 366	76 413
	Прочие долгосрочные обязательства				
	Итого по разделу IV	1400	54 663	65 747	76 845
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.7	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	50 092	46 736	36 201
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	21 914	17 120	21 100
	Задолженность перед персоналом по оплате тру	1522	6 824	7 163	6 002
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	3 905	4 791	5 780
	Задолженность по налогам и сборам	1524	16 265	15 948	2 853
	Авансы полученные	1525	808	7	50
	Прочие кредиторы	1526	376	1 707	416
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9	Оценочные обязательства	1540	13 579	11 078	10 508
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	63 671	57 814	46 709
	БАЛАНС	1700	**395 330**	**399 235**	**394 911**

Руководитель _____ Кунтулов Е.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Левина О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " января 20 19 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * производственно-ремонтная компания * JSC "PRC" * г.ХАБАРОВСК * ИНН 2723000904

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2018 года

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Акционерное общество "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	по ОКПО	05762170		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2723060904		
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций	по ОКВЭД	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственно: Акционерные общества/ Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2018 года	За январь - декабрь 2017 года
3.10	Выручка	2110	349 251	462 871
3.11	Себестоимость продаж	2120	(335 435)	(442 896)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 816	19 975
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 816	19 975
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	301	213
	Проценты к уплате	2330	(6 371)	(7 385)
3.12	Прочие доходы	2340	1 605	1 437
3.12	Прочие расходы	2350	(5 518)	(5 922)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 833	8 318
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 426)	(1 792)
3.8	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 635)	(1 906)
3.8	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	35	50
3.8	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 010)	(1 828)
3.8	Прочее	2460	(110)	(431)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 322	4 317

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2018 года	За январь - декабрь 2017 года
	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	1 322	4 317
3.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,48	1,58
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Кунтулов Е.Б. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Левина О.В. (расшифровка подписи)

" 21 " января 20 19 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ХАБАРОВСКАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННО-РЕМОНТНАЯ КОМПАНИЯ» JSC «HRC» г. ХАБАРОВСК ИНН 2723060904

Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Акционерное общество "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	по ОКПО	05762170		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2723060904		
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций	по ОКВЭД	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности общества: Акционерные/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	272 894	(-)	91 163	3 750	(96 450)	271 357
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 317	4 317
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	4 317	4 317
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3200	272 894	(-)	91 163	3 750	(92 133)	275 674
За 20 18 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 322	1 322
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 322	1 322
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акции	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	216	(216)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	272 894	(-)	91 163	3 966	(91 027)	276 996

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	Изменения капитала за 20 17 г.		На 31 декабря 20 17 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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	276 996	275 674	271 357

Руководитель _____ Кунгулов Е.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Левина О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " января 20 19 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2018 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Акционерное общество "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	по ОКПО	05762170		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2723060904		
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций	по ОКВЭД	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	311 599	355 017
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	310 796	343 708
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	89	316
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	714	10 993
Платежи - всего	4120	(294 949)	(346 075)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57 644)	(99 864)
в связи с оплатой труда работников	4122	(212 124)	(220 071)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 958)	(6 798)
налога на прибыль организаций	4124	(1 339)	(1 758)
прочие платежи	4129	(16 884)	(17 584)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	16 650	8 942

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 101	179
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 101	179
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(9 758)	(10 168)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 758)	(10 168)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(8 657)	(9 989)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**7 993**	**(1 047)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**949**	**1 996**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**8 942**	**949**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Кунтулов Е.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Левина О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " января 20 19 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ХАБАРОВСКАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННО-РЕМОНТНАЯ КОМПАНИЯ»

ЗА 2018 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения ... 3

1.1. Информация об Обществе ... 3
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ... 4

II. Учетная политика ... 5

2.1. Основа составления ... 5
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ... 5
2.3. Основные средства ... 5
2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы ... 6
2.5. Запасы ... 6
2.6. Расходы будущих периодов ... 6
2.7. Дебиторская задолженность ... 7
2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 7
2.9. Уставный капитал ... 8
2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 8
2.11. Расчеты по налогу на прибыль ... 8
2.12. Доходы ... 8
2.13. Расходы ... 9
2.14. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год ... 10

III. Раскрытие существенных показателей ... 10

3.1. Основные средства ... 10
3.2. Прочие внеоборотные активы ... 13
3.3. Запасы ... 14
3.4. Дебиторская задолженность ... 16
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 18
3.6. Капитал и резервы ... 19
3.7. Кредиторская задолженность ... 19
3.8. Налоги ... 21
3.9. Оценочные обязательства ... 23
3.10. Выручка от продаж ... 25
3.11. Расходы по обычным видам деятельности ... 25
3.12. Прочие доходы и прочие расходы ... 26
3.13. Прибыль (убыток) на акцию ... 27
3.14. Связанные стороны ... 27
3.15. Обеспечения обязательств и платежей ... 29
3.16. Информация о рисках хозяйственной деятельности ... 30

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Хабаровская производствено-ремонтная компания»» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

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

Основным видом деятельности Общества является деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, изготовление и поставка штампованных деталей и запасных частей к энергооборудованию тепловых электростанций, металлоконструкций, строительно-монтажные работы, ремонт электродвигателей, производство кислорода, азота.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2018 составила 277 человек (31.12.2017 – 303 человек, 31.12.2016 – 295 человек).

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Хабаровск, ул. Урицкого, 23. Филиалов, дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

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

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

Орлов Э. Ю.	–	Председатель Совета директоров, Начальник Управления Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро» ;
Гаврилов А. А.	–	Заместитель председателя Совета директоров, Начальник Управления финанасового анализа Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»;
Кунтулов Е. Б.	–	Генеральный директор АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания»;
Иртов С. В.	–	Директор Департамента организации производственной деятельности объектов энергетики ДФО ПАО «РусГидро»;
Углова Е. К.	–	Начальник Управления методологии и контроля КПЭ Департамента экономического планирования и

инвестиционных программ ПАО «РусГидро».

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Кунтулов Ермек Булатович.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

Ажимов О. Е.	–	Председатель ревизионной комиссии, Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
Кочанов А. А.	–	Начальник Управления Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
Маслов В. Г.	–	Начальник Управления Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
Сидоренко А. А.	–	Главный специалист Управления Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро».

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

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2018 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, используемые в качестве средств труда при оказании услуг, выпуске продукции, либо для управленческих нужд, при условии, что срок полезного использования превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить обществу экономические выгоды в будущем и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных и полностью списываются на расходы единовременно, по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценке подлежат основные средства по группе «Здания». Отражению в бухгалтерском учете и отчетности подлежат результаты переоценки в случае существенного отличия стоимостных показателей до и после переоценки. Уровень существенности устанавливается в размере 7%.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов. Понижающие и повышающие коэффициенты начисления амортизации не применяются.

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

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

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

2.5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Для оценки всех материально-производственных запасов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Все материально-производственные запасы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости каждой единицы запасов.

Затраты в незавершенном производстве для отражения в бухгалтерском балансе оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. В аналитическом учете и местах хранения готовая продукция учитывается по учетным ценам, в качестве которых принимается нормативная себестоимость. Отклонения между фактической себестоимостью производства готовой продукции и учетной ценой отражаются обособленно на счете учета готовой продукции и списываются на счета учета продаж пропорционально стоимости отгруженной готовой продукции.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим

отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражаютмя в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по строке 1210 «Запасы».

2.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями за минусом резерва по сомнительным долгам.

Реервирование расзодов по сомнительным долгам производится по итогам годовой инвентаризации, величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность по которой срок исковой давности истек, другие долги, переальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа руководителя Общества и относятся, соответственно, на счет учета средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты Общества, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

- поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных (в случае если они не являются частью арендной платы) и иных аналогичных отношениях.
- поступления от контрагентов и подотчетных ли в качестве возврата выданных в отчетном периоде авансов.

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

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных именных бездокументарных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников.

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

2.11. Расчеты по налогу на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

2.12. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной исходя из условий договоров заключенных между Обществом и покупателем (заказчиком) или

пользователем активов Общества.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются по методу начисления, то есть в том периоде в котором они имели место, независимо от даты оплаты.

Выручка от исполнения договора строительного подряда признается способом по мере готовности по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. В случае если, условиями конкретного договора предусмотрено ежемесячное подписание актов (как предусматривающих приемку работ, так и без таковой), содержащих текущие (договорные) расценки, признание доходов производится в суммах, указанных в таких актах.

Доходы Организации, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Организацией излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.
В бухгалтерском учете выручка от исполения договора строительного подряда учитывается как непредъявленная к оплате начисленная выручка.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (с учетом НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

2.13. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, выполнением работ и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции, выполненым работам и оказанным услугам.

Расходы по договору строительного подряда признаются организацией расходами по обычным видам деятельности.

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

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

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

Предвиденные расходы принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

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

2.14. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

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

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 3.1.1

Переоценка основных средств

В соответствии с Учетной политикой Общество ежегодно проводит переоценку основных средств по группе «Здания». Согласно Учетной политике уровень существенности составляет 7%. При изменении стоимости основных средств не превышающей уровень существенности, в учете и отчетности результаты переоценки не отражаются.

Результаты переоценки за последние три года следующие:

По состоянию на 31.12.2016 г. переоценка проводилась ООО «ЛАИР», г. Санкт-Петербург. Прирост восстановительной стоимости основных средств группы «Здания» составил 13,6%, что превышает уровень существенности, установленный Учетной политикой. Результаты переоценки отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2016 года.

По состоянию на 31.12.2017 года переоценка проводилась ООО «Институт оценки», г. Томск. Прирост восстановительной стоимости основных средств группы «Здания» составил 3,6%.

По состоянию на 31.12.2018 года переоценка проводилась АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ», г. Москва. Прирост восстановительной стоимости группы «Здания» составил 6,95%.

Таким образом, по результатам переоценки на 31.12.2017 и 31.12.2018 изменение стоимости основных средств группы «Здания» не существенно и в бухгалтерском учете и отчетности не отражалось.

При проведении переоценки основных средств по состоянию на 31.12.2019 г., при несущественном изменении стоимости основных средств, результаты переоценки с учетом предыдущих переоценок превысят уровень существенности и будут подлежать отражению в бухгалтерском учете и отчетности.

Информация о стоимости полученных в аренду объектах основных средств и ином использовании основных средств

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	163 962	163 962	154 727
Основные средства, переведенные на консервацию	102 049	105 580	104 126

Обществом заключены с Департаментом муниципальной собственности Администрации г. Хабаровска пять договоров аренды земельных участков, используемых по размещение производственных зданий, сооружений и офисного здания, общей площадью 64 218 кв. м., кадастровая стоимость которых составляет 161 462 тыс. руб.

3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	в том числе		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г.	464 879	(133 279)	397	-	-	(3 903)	3 372	(7 821)	-	-	461 373	(137 728)
	за 2017 г.	465 092	(125 745)	297	-	-	(510)	490	(8 024)	-	-	464 879	(133 279)
в том числе: здания	за 2018 г.	328 943	(46 524)	-	-	-	-	-	(2 974)	-	-	328 943	(49 498)
	за 2017 г.	328 943	(43 504)	-	-	-	-	-	(3 020)	-	-	328 943	(46 524)
сооружения	за 2018 г.	21 634	(11 495)	-	-	-	-	-	(575)	-	-	21 634	(12 070)
	за 2017 г.	21 634	(10 920)	-	-	-	-	-	(575)	-	-	21 634	(11 495)
машины и оборудование	за 2018 г.	110 491	(71 560)	356	-	-	(3 603)	3 072	(4 260)	-	-	107 244	(72 748)
	за 2017 г.	110 526	(67 529)	297	-	-	(332)	312	(4 343)	-	-	110 491	(71 560)
транспортные средства	за 2018 г.	1 960	(1 960)	-	-	-	(285)	285	-	-	-	1 675	(1 675)
	за 2017 г.	2 112	(2 112)	-	-	-	(152)	152	-	-	-	1 960	(1 960)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018 г.	1 851	(1 740)	41	-	-	(15)	15	(12)	-	-	1 877	(1 737)
	за 2017 г.	1 877	(1 680)	-	-	-	(26)	26	(86)	-	-	1 851	(1 740)

3.2. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Лицензии на программное обеспечение	38	36	11
Итого прочие внеоборотные активы	**38**	**36**	**11**

3.3. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло: себесто-имость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в том числе:	**за 2018 г.**	**12 980**	-	**19 291**	-	**(19 231)**	-	-	-	**13 040**	-
	за 2017 г.	**13 217**	-	**33 813**	x	**(34 050)**	-	-	-	**12 980**	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**за 2018 г.**	12 733	-	11 243	-	(11 445)	-	-	-	**12 531**	-
	за 2017 г.	**12 629**	-	25 910	x	(25 806)	-	-	-	**12 733**	-
сырье и материалы	**за 2018 г.**	**11 596**	-	6 622	-	(6 854)	-	-	(1)	**11 363**	-
	за 2017 г.	**11 592**	-	10 800	-	(10 648)	-	-	(148)	**11 596**	-
топливо	**за 2018 г.**	**159**	-	790	-	(846)	-	-	-	**103**	-
	за 2017 г.	**153**	-	1 910	-	(1 904)	-	-	-	**159**	-
запасные части	**за 2018 г.**	**259**	-	388	-	(510)	-	-	(9)	**128**	-
	за 2017 г.	**304**	-	777	-	(822)	-	-	-	**259**	-
специальная оснастка и специальная одежда	**за 2018 г.**	**500**	-	1 729	-	(1 662)	-	-	-	**567**	-
	за 2017 г.	**497**	-	1 763	-	(1 760)	-	-	-	**500**	-
ОС, учтенные в составе материалов	**за 2018 г.**	**46**	-	1 087	-	(1 022)	-	-	13	**124**	-
	за 2017 г.	**13**	-	1 296	-	(1 453)	-	-	190	**46**	-
строительные материалы	**за 2018 г.**	**150**	-	385	-	(298)	-	-	-	**237**	-
	за 2017 г.	**66**	-	9 059	-	(8 933)	-	-	(42)	**150**	-
прочие материалы	**за 2018 г.**	**23**	-	242	-	(253)	-	-	(3)	**9**	-
	за 2017 г.	**4**	-	305	-	(286)	-	-	-	**23**	-
затраты в незавершенном производстве	**за 2018 г.**	-	-	266	-	-	-	-	-	**266**	-
	за 2017 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	**за 2018 г.**	**2**	-	7 479	-	(7 479)	-	-	-	**2**	-
	за 2017 г.	**496**	-	7 433	x	(7 927)	-	-	-	**2**	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации и в форме присоединения	выбыло себесто-имость	выбыло резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
расходы будущих периодов	**за 2018 г.**	**245**	-	303	-	(307)	-	-	-	**241**	-
	за 2017 г.	**92**	-	470	x	(317)	-	-	-	**245**	-

По состоянию на 31.12.2018 г. в составе незавершенного производства отражены затраты по договору № ХНП-34869 от 11.04.2018 г. на выполнение работ по устройству пожарных резервуаров на объекте «АЗС № 95», расположенному в г. Хабаровске, заключенному между Обществом (Генподрядчик) и ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт» (Заказчик) 23.05.2018 г. представителями Заказчика и Генподрядчика составлен акт о временной приостановке работ на объекте «АЗС № 95» в связи с отсутствием разрешения на работу в охранной зоне ЛЭП 35 кВт.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.4.1.
Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение», «списание на финансовый результат» и «списание за счет резерва» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 41 тыс. руб. (в 2017 г. – 902 тыс. руб.).

3.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2018 г.**	**1 299**	-	**720**	**(18)**	-	-	**(279)**	-	**1 722**	-
	за 2017 г.	**1 597**	-	-	**(18)**	-	-	**(280)**	-	**1 299**	-
в том числе: покупатели и заказчики	**за 2018 г.**	-	-	720	-	-	-	-	-	**720**	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	**за 2018 г.**	**1 299**	-	-	(18)	-	-	(279)	-	**1 002**	-
	за 2017 г.	**1 597**	-	-	(18)	-	-	(280)	-	**1 299**	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2018 г.**	**51 277**	**(3 009)**	**44 408**	**(48 238)**	-	**(2 283)**	**279**	**(10)**	**45 443**	**(736)**
	за 2017 г.	**35 029**	**(2 900)**	**47 518**	**(31 403)**	**(5)**	**(142)**	**280**	**(251)**	**51 277**	**(3 009)**
в том числе: покупатели и заказчики	**за 2018 г.**	**49 775**	**(2 399)**	43 639	(47 376)	-	(1 674)	-	-	**44 364**	**(725)**
	за 2017 г.	**29 821**	**(2 290)**	47 026	(26 927)	(3)	(142)	-	(251)	**49 775**	**(2 399)**
авансы выданные всего, в том числе:	**за 2018 г.**	**1 041**	**(600)**	650	(431)	-	(600)	-	(10)	**660**	**(10)**
	за 2017 г.	**905**	**(600)**	366	(228)	(2)	-	-		**1 041**	**(600)**
прочие дебиторы	**за 2018 г.**	**461**	**(10)**	119	(431)	-	(9)	279	-	**419**	**(1)**
	за 2017 г.	**4 303**	**(10)**	126	(4 248)	-	-	280	-	**461**	**(10)**
ИТОГО	**за 2018 г.**	**52 576**	**(3 009)**	**45 128**	**(48 256)**	-	**(2 283)**	**X**	**(10)**	**47 165**	**(736)**
	за 2017 г.	**36 626**	**(2 900)**	**47 518**	**(31 421)**	**(5)**	**(142)**	**X**	**(251)**	**52 576**	**(3 009)**

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства в кассе	120	58	6
Средства на расчетных счетах	546	654	1 918
Средства на специальных счетах в банках	7	23	72
Средства на счециальном счете, открытом у оператора АО «Единая электронная торговая площадка»	269	214	-
Итого денежные средства	**942**	**949**	**1 996**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	8 000	-	-
Итого денежные эквиваленты	**8 000**	**-**	**-**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**8 942**	**949**	**1 996**

Денежные средства, недоступные для использования Обществом

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства на специальном счете, открытом у оператора АО «Единая электронная торговая площадка», заблокированные на период проведения закупочных процедур	-	214	-
Итого денежные средства, недоступные для использования	**-**	**214**	**-**

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

Наименование	2018	2017
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	301	213
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (НДС)	-	10 737
Поступления от поставщиков (подрядчиков) в качестве возвратов авансов, выданных в прошлых отчетных периодах	216	41
Иные поступления	197	2
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**714**	**10 993**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Арендные платежи	(5 294)	(5 187)
Налог на имущество	(7 129)	(6 826)
Командировочные расходы	(1 834)	(1 505)
Лицензии, сборы, взносы	(81)	(2 450)

Наименование	2018	2017
Выплаты Совету директоров и ревизионной комиссии	(849)	(658)
Оценка имущества	(390)	-
Страхование имущества и ответственности	(289)	(107)
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета (НДС)	(143)	-
Иные платежи	(875)	(851)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(16 884)**	**(17 584)**

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2018, в том числе:	272 894	272 894	272 894
– оплаченные акции (2 728 941 шт.)	272 894	272 894	272 894

Акции оплачены полностью учредителем имуществом, переданным по рыночной стоимости.

Резервный капитал

Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2017 год чистая прибыль Общества в размере 216 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда.

По состоянию на 31.12.2018 г. величина резервного фонда составила 3 966 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 3.7.1.

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

3.7.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2018 г.**	**65 366**	-	-	-	-	-	**(11 048)**	**54 318**
	за 2017 г.	**76 413**	-	x	-	-	-	**(11 047)**	**65 366**
поставщики и подрядчики	**за 2018 г.**	**65 366**	-	-	-	-	-	(11 048)	**54 318**
	за 2017 г.	**76 413**	-	x	-	-	-	(11 047)	**65 366**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2018 г.**	**46 736**	**38 144**	-	-	**(45 836)**	-	**11 048**	**50 092**
	за 2017 г.	**36 201**	**34 789**	x	-	**(34 555)**	**(746)**	**11 047**	**46 736**
поставщики и подрядчики	**за 2018 г.**	**17 120**	9 966	-		(16 220)		11 048	**21 914**
	за 2017 г.	**21 100**	5 173	x	-	(19 454)	(746)	11 047	**17 120**
по оплате труда перед персоналом	**за 2018 г.**	**7 163**	6 824	-		(7 163)			**6 824**
	за 2017 г.	**6 002**	7 163	x		(6 002)			**7 163**
задолженность по налогам и сборам	**за 2018 г.**	**15 948**	16 265	-		(15 948)			**16 265**
	за 2017 г.	**2 853**	15 948	x		(2 853)			**15 948**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**за 2018 г.**	**4 791**	3 905	-		(4 791)			**3 905**
	за 2017 г.	**5 780**	4 791	x		(5 780)			**4 791**
авансы полученные	**за 2018 г.**	**7**	808	-		(7)			**808**
	за 2017 г.	**50**	7	x		(50)			**7**
прочие кредиторы	**за 2018 г.**	**1 707**	376	-		(1 707)			**376**
	за 2017 г.	**416**	1 707	x		(416)			**1 707**
ИТОГО	**за 2018 г.**	**112 102**	**38 144**	-	-	**(45 836)**	-	x	**104 410**
	за 2017 г.	**112 614**	**34 789**	x	-	**(34 555)**	**(746)**	x	**112 102**

3.8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 63 088 тыс.руб. (в 2017 году – 83 386 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 17 540 тыс.руб. (в 2017 году – 33 832 тыс.руб.).

Налог на прибыль организации

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 766 тыс. руб. (за 2017 год – 1 664 тыс. руб.).

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

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	381	56	92	345
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	1	X
Отложенные налоговые активы	4 039	2 428	3 354	3 113
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
восстановлен излишне списанный за прошлый отчетный период	X	84	-	X
Постоянные налоговые активы	X	525	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	2 160	X	X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2017 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	432	42	93	381
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	1	X
Отложенные налоговые активы	5 867	2 117	3 945	4 039
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
Постоянные налоговые активы	X	107	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	2 013	X	X

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

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	1 903	280	460	1726
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	-	X
Вычитаемые временные разницы	20 196	12 139	16 768	15 567
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	-	X
Отрицательные постоянные разницы	X	2 627	X	X
Положительные постоянные разницы	X	10 801	X	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2017 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	2 159	213	469	1 903
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	-	X
Вычитаемые временные разницы	29 335	10 588	19 727	20 196
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	-	X
Отрицательные постоянные разницы	X	537	X	X
Положительные постоянные разницы	X	10 067	X	X

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2018	2017
Пени по налогу на прибыль	(15)	-
Пени по прочим налогам (отличным от налога на прибыль)	(96)	(402)
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	1	1
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(84)	-
Восстановлен излишне списанный за прошлый отчетный период отложенный налоговый актив	84	-
Административный штраф	-	(30)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	**(110)**	**(431)**

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

- налог на имущество 7 108 тыс. руб
- транспортный налог 70 тыс. руб.
- плата зы выбросы вредных веществ 6 тыс. руб.

3.9. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб. 3.9.1

Суммы по графе «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 26 293 тыс. руб. (2017 г. – 25 614 тыс. руб.). Суммы по графе «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

3.9.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**11 078**	**26 293**	**(23 787)**	**(5)**	**13 57**
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	11 078	24 275	(23 787)	(5)	**11 56**
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	-	2 018	-	-	**2 01**

В соответствии с положениями отдельных локальных нормативных актов Общества, регулирующих оплату труда отдельных категорий руководящих работников Общества решение о премировании принимается Советом директоров Общества. По состоянию на 31.12.2017 года резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за 2017 год не создавался так как решения по выплате премий за 2017 год отсутствовали, оценить достоверно размер вознаграждений не представлялось возможным. По итогам работы за 1-3 кварталы 2018 года Советом директоров приняты решения о размере вознаграждений, резерв создан на сумму невыплаченных вознаграждений.

3.10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2018	2017
Техническое обслуживание,капитальные, текущие ремонты, реконструкция теплоэнергетического оборудования электростанций	337 497	432 357
Прочее	11 754	30 514
Итого выручка	**349 251**	**462 871**

Существенное снижение выручки в 2018 году по сравнению с 2017 годом связано в снижением количества заключенных в 2018 году договоров на выполнение работ по реконструкции объектов заказчиков.

Информация по договорам строительного подряда

Общество выполняло функции подрядчика по следующим договорам строительного подряда:

Договор ХНП-25686 – был заключен между Обществом и АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт» на выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ на объекте «Реконструкция очистных сооружений, 2-я очередь. Монтаж резервуара отстойника 680 м3, флотаторной, сепаратора; реконструкция КНС № 2» в 2017 году. Исполнение договора завершено в 2018 году.

Выручка, признанная в отчетном году	2018	2017
Договор ХНП-25686	804	7 115

Незавершенных договоров на 31.12.2018 г. нет.

3.11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	За 2018 год	За 2017 год
Техническое обслуживание,капитальные, текущие ремонты, реконструкция теплоэнергетического оборудования электростанций	319 160	418 296
Прочее	16 275	24 600
Итого себестоимость продаж	**335 435**	**442 896**

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты, в том числе услуги субподрядчиков, услуги производственного характера	82 439	178 790
Расходы на оплату труда	161 923	168 126

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Отчисления на социальные нужды	50 324	52 802
Амортизация	7 821	8 024
Прочие затраты	33 194	35 139
ИТОГО по элементам	**335 701**	**442 881**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	(266)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	15
ИТОГО по обычным видам деятельности	**335 435**	**442 896**

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета. Сумма управленческих расходов в 2018 году составила 84 253 тыс.руб. (в 2017 году – 74 779 тыс.руб.).

3.12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	1 101	(567)	180	(20)
Продажа иных активов	83	(60)	194	(174)
Оприходование излишков, материалов полученных от ликвидации и ремонта ОС, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации, списание неликвидных материалов	29	(978)	33	(1 288)
Резерв сомнительных долгов	-	(10)	-	(251)
Доходы от списания просроченной кредиторекой задолженности	-	-	746	-
Расходы на содержание законсервированных объектов	-	(1 325)	-	(1 632)
Выплаты Совету директоров и ревизионной комиссии	-	(834)	-	(671)
Расходы социального характера	-	(591)	-	(699)
Взносы на обязательное социальное страхование	-	(335)	-	(371)
Компенсация стоимости проезда работников	228	-	185	-
Доходы от возмещения затрат, ущерба	85	-	56	-
Иные операции	79	(818)	43	(816)
Итого прочие доходы/расходы	**1 605**	**(5 518)**	**1 437**	**(5 922)**

Прочие доходы и расходы отражены в Отчете о финансовых результатах развернуто.

3.13. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2018	2017
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 322	4 317
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 728 941	2 728 941
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	**0,48**	**1,58**

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.14. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется ПАО «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100% акций и входит в группу ПАО «Дальневосточная энергетическая компания», состоящую из ПАО «Дальневосточная энергетическая компания» и его дочерних обществ. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

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

Информация о связанных сторонах Общества приведена на сайте по адресу: http://www.disclosure.ru/issuer/2723060904/

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

Продажи связанным сторонам

Наименование	2018	2017
Конечная головная организация	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-
Головная организация	-	-
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	-	-
Другие связанные стороны	**328 759**	**430 243**
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	249 145	242 584
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	79 610	187 659
АО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	4	-

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2018 и 2017 гг.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2018	2017
Конечная головная организация	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-
Головная организация	**8 409**	**7 894**
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	8 409	7 894
Другие связанные стороны	**65 157**	**111 872**
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	58 579	106 498
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	4 775	4 930
АО «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»	1 431	-
АО «РусГидро Снабжение»	328	444
АО «Родник здоровья»	44	-

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Конечная головная организация	-	-	-	-	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-	-	-
Головная организация	-	-	-	**207**	**385**	**387**
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	-	-	-	207	385	387
Другие связанные стороны	**42 417**	**42 363**	**24 722**	**71 708**	**78 366**	**92 854**
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	41 598	25 178	24 678	66 075	78 366	89 071
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	819	17 185	-	5 633	-	3 783
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	44	-	-	-
АО «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»	-	-	-	-	-	-
АО «Родник здоровья»	-	-	-	-	-	-
АО «Энерготехнологическая компания»	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2018 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
Конечная головная организация:	-	-	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-
Головная организация:	-	-	**8 560**	**7 896**
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	-	-	8 560	7 896
Другие связанные стороны	**286 989**	**314 162**	**35 535**	**30 314**
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	235 230	242 060	21 652	21 198
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	51 755	72 102	12 080	8 710
АО «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»	-	-	1 431	-
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	328	406
АО «Родник здоровья»	-	-	44	-
АО «Хабаровская энерго-технологическая компания»	4	-	-	-

Денежные потоки представлены в таблице без НДС. Денежные потоки в части платежей Общества Акционерному обществу «Дальневосточная генерирурующая компания» по инвестиционным операциям составили за 2018 год 9 362 тыс. руб., за 2017 год – 9 871 тыс. руб. Все остальные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущии операции.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества и его заместителей.

В 2018 г. Общество начислило ключевому управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 15 251 тыс. руб. (2017 г. – 13 018 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Выплаты членам Совета директоров в 2018 году составили 778 тыс. руб. (в 2017 году – 544 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

3.15. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Выданные - всего	**65 366**	**77 215**	**88 061**
в том числе: ипотека в силу закона	65 366	77 001	88 061
прочие обеспечения выданные	-	214	-

3.16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации в Хабаровском крае и возможные отраслевые изменения на внешних рынках не отразятся на деятельности Общества. Негативное влияние финансово-хозяйственную деятельность Общества может оказать существенное снижение объемов работ.

Валютные риски для Общества отсутствуют, Общество не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Затраты и доходы Общества номинированы в рублях.

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки так как заемных средств на отчетную дату не имеет и не планирут привлекать в 2019 году.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг в результате которых возникает дебиторская задолженность. По состоянию на 31.12.20118 г. торговая и прочая дебиторская задолженность составила 47 165 тыс. руб. Максимальная величина кредитного риска в отношении дебиторской задолженности на отчетную дату составила 736 тыс. руб. Эта величина отражает сумму сомнительной, по оценке Общества, дебиторской задолженности. К таковой отнесена задолженгость дебиторов не погашенная в срок, по которой отсутствует соглашение о рассрочке либо обеспечение, а также присужденная судом, но должник неплатежеспособен. Резерв по сомнительным долгам создан в размере 100% от общей суммы сомнительной задолженности.

Правовые риски

Так как внешнеэкономическую деятельность Общество не ведет, валюттных контрактов не имеет, то риск неблагоприятного воздействия на деятельность Общества и его финансовое состояние изменений валютного, таможенного законодательства минимален. Учитывая ежегодные аудиторские проверки, риск выявления налоговых нарушений , которые могут повлечь значительное ухудшение финансового состояния или прекращения деятельности Общества, невысок. При изменении требований лицензирования с достаточно большой долей вероятности можно утверждать, что Общество сможет и в дальнейшем соответствовать предъявляемым требованиям. На наш взгляд, на деятельность Общества могут оказать существенное негативное влияние возможние изменения судебной практики.

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против Российской Федерации в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какис изменения в таких условиях могут иметь место в

будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Прочие риски

Наибольшими рисками для отрасли являются технологические – взрывоопасность, пожароопасность эксплуатируемых опасных производственных объектов, проведения ремонтных работ на объектах энергетики. В целях недопущения потенциальной угрозы возникновения аварий и чрезвычайных ситуаций Обществом выполняется полный комплекс производственных и эксплуатационных работ в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами, правилами, нормами и стандартами. Кроме того, в соответствии с законодательством, проводится страхование ответственности перед третьими лицами в случае причинения вреда при авриях и инциндентах на опасных производственных объектах, а также при производстве строительно-монтажных работ. Для сведения к минимуму фактора риска для работников проводится проводится постоянная профилактическая работа по обеспечению безопасных условий труда. Работникам, выполняющим работу во вредных условиях труда, предоставляются все, установленные законодательством, гарантии, компенсации и льготы.

Других рисков, связанных с деятельностью Общества нет.

Руководитель Е.Б. Кунтулов

Главный бухгалтер О.В. Левина

21 января 2019 года