FINEXPERTIZA

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Хабаровская производственно-ремонтная компания»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «ХПРК»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Хабаровская производственно-ремонтная компания» (АО «ХПРК» (ОГРН 1032700460495, Хабаровский край, 680006, г. Хабаровск, ул. Урицкого, дом 23), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.17 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что Общим собранием акционеров АО «ХПРК» (Протокол № 355 от 09.09.2019) принято решение о реорганизации АО «ХПРК» в форме присоединения к АО «ХРМК». В ЕГРЮЛ внесена запись о реорганизации АО «ХПРК» от 15.10.2019, ГРН 2192724457550. На дату подписания отчетности реорганизация не завершена. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2018 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 14.02.2019.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно

свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/100919/20-ФЭ-35 от 10.09.2019 сроком до 30.06.2020 И.В. Красильников

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

«02» марта 2020 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	05762170		
ИНН	2723060904		
по ОКВЭД 2	35.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Акционерное общество "Хабаровская производственно-ремонтная компания"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 680006, г. Хабаровск, ул. Урицкого, 23

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	102779127734

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	**1120**	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	**1130**	-	-	-
	Материальные поисковые активы	**1140**	-	-	-
3.1	**Основные средства**	**1150**	**349 315**	**323 645**	**331 600**
	Доходные вложения в материальные ценности	**1160**	-	-	-
	Финансовые вложения	**1170**	-	-	-
3.8	**Отложенные налоговые активы**	**1180**	**2 897**	**3 113**	**4 039**
3.2	**Прочие внеоборотные активы**	**1190**	**50**	**38**	**36**
	Итого по разделу I	**1100**	**352 262**	**326 796**	**335 675**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	**Запасы, в том числе:**	1210	**12 570**	**13 040**	**12 980**
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценнос	1211	12 268	12 531	12 733
	Затраты в незавершенном производстве	1212	-	266	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	2	2	2
	Товары отгруженные	1214	-	-	-
	Прочие запасы	1215	300	241	245
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1220**	-	-	-
3.4	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	**1230**	**43 560**	**46 429**	**49 567**
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	1 535	1 722	1 299
	Покупатели и заказчики	1231.1	748	720	-
	Авансы выданные	1231.2	-	-	-
	Прочая долгосрочная дебиторская задолженно	1231.3	787	1 002	1 299
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	42 025	44 707	48 268
	Покупатели и заказчики	1232.1	40 230	43 639	47 376
	Авансы выданные	1232.2	115	650	441
	Прочая дебиторская задолженность	1232.3	1 680	418	451
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	**1240**	-	-	-
3.5	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	**1250**	**22 282**	**8 942**	**949**
	Прочие оборотные активы, в том числе:	**1260**	**4 337**	**123**	**64**
	НДС по авансам полученным	1261	527	123	1
	Не предъявленная к оплате начисленная выручк	1262	3 784	-	63
	Прочие активы	1263	26	-	-
	Итого по разделу II	**1200**	**82 749**	**68 534**	**63 560**
	БАЛАНС	1600	**435 011**	**395 330**	**399 235**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6	**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	**122 020**	**91 163**	**91 163**
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.6	**Резервный капитал**	1360	**4 032**	**3 966**	**3 750**
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	**(77 101)**	**(91 027)**	**(92 133)**
	Итого по разделу III	1300	**321 845**	**276 996**	**275 674**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.8	**Отложенные налоговые обязательства**	1420	**337**	**345**	**381**
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.7	**Прочие обязательства, в том числе:**	1450	**43 270**	**54 318**	**65 366**
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1451	43 270	54 318	65 366
	Прочие долгосрочные обязательства	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	**43 607**	**54 663**	**65 747**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.7	**Кредиторская задолженность, в том числе:**	1520	**55 966**	**50 092**	**46 736**
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	15 010	21 914	17 120
	Задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	9 337	6 824	7 163
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	5 146	3 905	4 791
	Задолженность по налогам и сборам	1524	22 124	16 265	15 948
	Авансы полученные	1525	3 161	808	7
	Прочие кредиторы	1526	1 188	376	1 707
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9	**Оценочные обязательства**	1540	**13 593**	**13 579**	**11 078**
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	**69 559**	**63 671**	**57 814**
	БАЛАНС	1700	**435 011**	**395 330**	**399 235**

Руководитель _____ Кунтулов Е.Б. Главный бухгалтер _____ Левина О.В.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " января 20 20 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * производственно-ремонтная компания * г. ХАБАРОВСК * ИНН 2723009004 * JSC "ПРС" * Хабаровская

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерные общества/ Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь -декабрь 2019 года	За январь - декабрь 2018 года
3.10	Выручка	2110	370 878	349 251
3.11	Себестоимость продаж	2120	(351 454)	(335 435)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 424	13 816
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 424	13 816
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	864	301
	Проценты к уплате	2330	(5 378)	(6 371)
3.12	Прочие доходы	2340	8 562	1 605
3.12	Прочие расходы	2350	(4 238)	(5 518)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 234	3 833
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 050)	(1 426)
3.8	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 414)	(1 635)
3.8	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5	35
3.8	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(216)	(1 010)
3.8	Прочее	2460	19	(110)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 992	1 322

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 года	За январь -декабрь 2018 года
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	30 857	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	44 849	1 322
3.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	5,13	0,48
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

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

" 20 " января 20 20 г.

Акционерное общество производственно-ремонтная компания г. Хабаровск ИНН 2723060904 JSC "HJRC"

Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерные общества/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 2017 г.	3100	272 894	(-)	91 163	3 750	(92 133)	275 674
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 322	1 322
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 322	1 322
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	216	(216)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3200	272 894	(-)	91 163	3 966	(91 027)	276 996
За 20 19 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	30 857	-	13 992	44 849
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	13 992	13 992
переоценка имущества	3312	x	x	30 857	x	-	30 857
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x		(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	66	(66)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3300	272 894	(-)	122 020	4 032	(77 101)	321 845

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	Изменения капитала за 20 18 г.		На 31 декабря 20 18 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 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	321 845	276 996	275 674

Руководитель _____ Кунтулов Е.Б. Главный бухгалтер _____ Левина О.В.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " января 20 20 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2019 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	377 177	311 599
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	372 600	310 796
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	374	89
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 203	714
Платежи - всего	4120	(358 904)	(294 949)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(93 378)	(57 644)
в связи с оплатой труда работников	4122	(239 462)	(212 124)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 378)	(6 958)
налога на прибыль организаций	4124	(6 447)	(1 339)
прочие платежи	4129	(14 239)	(16 884)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	18 273	16 650

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 021	1 101
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 021	1 101
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	(9 954)	(9 758)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 954)	(9 758)
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**	(4 933)	(8 657)
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 2019 год	За 2018 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	13 340	7 993
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 942	949
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22 282	8 942
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Кунтулов Е.Б. Главный бухгалтер _____ Левина О.В.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " января 20 20 г.

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

ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения ... 3

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

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности ... 6

2.1. Основа составления ... 6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ... 6
2.3. Основные средства ... 6
2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы ... 7
2.5. Запасы ... 7
2.6. Расходы будущих периодов ... 8
2.7. Дебиторская задолженность ... 8
2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 8
2.9. Уставный капитал ... 9
2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 9
2.11. Расчеты по налогу на прибыль ... 9
2.12. Доходы ... 9
2.13. Расходы ... 10
2.14. Изменения в учетной политике Общества ... 11

III. Раскрытие существенных показателей ... 11

3.1. Основные средства ... 11
3.2. Прочие внеоборотные активы ... 14
3.3. Запасы ... 15
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 ... 22
3.9. Оценочные обязательства ... 24
3.10. Выручка от продаж ... 26
3.11. Расходы по обычным видам деятельности ... 26
3.12. Прочие доходы и прочие расходы ... 27
3.13. Прибыль (убыток) на акцию ... 28
3.14. Связанные стороны ... 28
3.15. Обеспечения обязательств и платежей ... 31
3.16. События после отчетной даты ... 31
3.17. Информация о реорганизации ... 31

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания»» за 2019 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 году. 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 монтаж металлоконструкций, строительно-монтажные работы, ремонт электродвигателей, производство кислорода, азота.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2019 составила 279 человек (31.12.2018 – 277 человек, 31.12.2017 – 303 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 2019 года входят:

Иртов С.В.	–	Председатель Совета директоров, Директор Департамента организации производственной деятельности объектов энергетики ДФО ПАО «РусГидро»;
Гаврилов А. А.	–	Заместитель председателя Совета директоров, Начальник Управления финанасового анализа Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»;
Гусакова Т.И.	–	Главный специалист Управления структурирования активов энергокомпаний Холдинга РАО ЭС Востока Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»;
Углова Е. К.	–	Начальник Управления методологии и контроля КПЭ Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро».

17

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

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

Павленко Т.И. –	Председатель ревизионной комиссии, Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»;
Грибанова А.В. –	Главный специалист отдела договорной работы Управления организации работы с корпоративными клиентами ПАО «ДЭК»;
Кошелева А.В. –	Главный специалист отдела договорной работы Управления организации работы с корпоративными клиентами ПАО «ДЭК».

В данных пояснениях к бухгалтерской (финнансовой) 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 2017-2019 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.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок	низкая

Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	низкая
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме коммерческого кредита), др.	низкая
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика	низкая
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.	низкая

19

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

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, за исключением основных средств, входящих в группу «Здания», которые согласно учетной политике подлежат переоценке и отражаются по текущей (восстановительной) стоимости.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства относятся 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 запасов 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 обособлено 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, отражаются 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 расходов 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, нереальные 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

В связи с вступлением в силу изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) с 01 января 2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год будут отражены существенные суммы дополнительных отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, возникших в результате проведенных ранее переоценок основных средств в бухгалтерском учете. В результате применения изменений в ПБУ 18/02 в 2020 году произойдет существенный рост величины отложенных налоговых обязательств.

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 31.12.2017 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.

По состоянию на 31.12.2019 года переоценка проводилась ООО «ЛАИР» г. Санкт-Петербург. Прирост восстановительной стоимости основных средств группы «Здания» составил 11,86%, что превышает уровень существенности, установленный Учетной политикой Общества. Результаты переоценки отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2019 года.

25

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

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12. 2017 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	121 637	163 962	163 962
Основные средства, переведенные на консервацию	72 005	102 049	105 580

Обществом заключены с Департаментом муниципальной собственности Администрации г. Хабаровска девять договоров аренды земельных участков, используемых под размещение производственных зданий, сооружений и офисного здания, общей площадью 51 492,48 кв. м., кадастровая стоимость которых составляет 119 337 тыс. руб.

3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					в том числе		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**за 2019 г.**	**461 373**	**(137 728)**	**631**	-	-	**(9 736)**	**9 601**	**(7 601)**	**39 026**	**(6 251)**	**491 294**	**(141 979)**
	за 2018 г.	**464 879**	**(133 279)**	**397**	-	-	**(3 903)**	**3 372**	**(7 821)**	-	-	**461 373**	**(137 728)**
в том числе: здания	**за 2019 г.**	**328 943**	**(49 498)**	-	-	-	-	-	**(3 191)**	**39 026**	**(6 251)**	**367 969**	**(58 940)**
	за 2018 г.	**328 943**	**(46 524)**		-	-	-	-	**(2 974)**	-	-	**328 943**	**(49 498)**
сооружения	**за 2019 г.**	**21 634**	**(12 070)**	-	-	-	**(199)**	**199**	**(575)**	-	-	**21 435**	**(12 446)**
	за 2018 г.	**21 634**	**(11 495)**	-	-	-	-	-	**(575)**	-	-	**21 634**	**(12 070)**
машины и оборудование	**за 2019 г.**	**107 244**	**(72 748)**	**631**	-	-	**(9 409)**	**9 274**	**(3 798)**	-	-	**98 466**	**(67 272)**
	за 2018 г.	**110 491**	**(71 560)**	**356**	-	-	**(3 603)**	**3 072**	**(4 260)**	-	-	**107 244**	**(72 748)**
транспортные средства	**за 2019 г.**	**1 675**	**(1 675)**	-	-	-	**(88)**	**88**	-	-	-	**1 587**	**(1 587)**
	за 2018 г.	**1 960**	**(1 960)**	-	-	-	**(285)**	**285**	-	-	-	**1 675**	**(1 675)**
производственный и хозяйственный инвентарь	**за 2019 г.**	**1 877**	**(1 737)**		-	-	**(40)**	**40**	**(37)**	-	-	**1 837**	**(1 734)**
	за 2018 г.	**1 851**	**(1 740)**	**41**	-	-	**(15)**	**15**	**(12)**	-	-	**1 877**	**(1 737)**

3.2. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Лицензии на программное обеспечение	50	38	36
Итого прочие внеоборотные активы	**50**	**38**	**36**

28

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 реорганиза-ции	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 2019 г.**	**13 040**	-	**17 723**	-	**(18 193)**	-	-	-	**12 570**	-
	за 2018 г.	**12 980**	-	**19 291**	x	**(19 231)**	-	-	-	**13 040**	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**за 2019 г.**	**12 531**	-	12 586	-	(12 849)	-	-	-	**12 268**	-
	за 2018 г.	**12 733**	-	11 243	x	(11 445)	-	-	-	**12 531**	-
сырье и материалы	**за 2019 г.**	**11 363**	-	6 943	-	(7 821)	-	-	(4)	**10 481**	-
	за 2018 г.	**11 596**	-	6 622	-	(6 854)	-		(1)	**11 363**	-
топливо	**за 2019 г.**	**103**	-	651	-	(700)	-	-	-	**54**	-
	за 2018 г.	**159**	-	790	-	(846)	-	-	-	**103**	-
запасные части	**за 2019 г.**	**128**	-	515	-	(572)	-	-	-	**71**	-
	за 2018 г.	**259**	-	388	-	(510)	-	-	(9)	**128**	-
специальная оснастка и специальная одежда	**за 2019 г.**	**567**	-	2 652	-	(1 855)	-	-	-	**1 364**	-
	за 2018 г.	**500**	-	1 729	-	(1 662)	-	-	-	**567**	-
ОС, учтенные в составе материалов	**за 2019 г.**	**124**	-	1 169	-	(1 177)	-	-	4	**120**	-
	за 2018 г.	**46**	-	1 087	-	(1 022)	-	-	13	**124**	-
строительные материалы	**за 2019 г.**	**237**	-	451	-	(584)	-	-	-	**104**	-
	за 2018 г.	**150**	-	385	-	(298)	-	-	-	**237**	-
прочие материалы	**за 2019 г.**	**9**	-	205	-	(140)	-	-	-	**74**	-
	за 2018 г.	**23**	-	242	-	(253)	-		(3)	**9**	-
затраты в незавершенном производстве	**за 2019 г.**	**266**	-	-	-	(266)	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	266	x	-	-	-	-	**266**	-
готовая продукция и товары для перепродажи	**за 2019 г.**	**2**	-	4 813	-	(4 813)	-	-	-	**2**	-
	за 2018 г.	**2**	-	7 479	x	(7 479)	-	-	-	**2**	-
расходы будущих периодов	**за 2019 г.**	**241**	-	324	-	(265)	-	-	-	**300**	-
	за 2018 г.	**245**	-	303	x	(307)	-	-	-	**241**	-

29

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 0 тыс. руб. (в 2018 г. – 41 тыс. руб.).

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов, применяется следующий подход:

- величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса в полной сумме, включая НДС.

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 2019 г.**	**1 722**	-	**28**	**(18)**	-	-	**(197)**	-	**1 535**	-
	за 2018 г.	**1 299**	-	**720**	**(18)**	-	-	**(279)**	-	**1 722**	-
в том числе: покупатели и заказчики	**за 2019 г.**	**720**	-	28	-	-	-	-		**748**	-
	за 2018 г.	-	-	720	-	-	-	-	-	**720**	-
прочие дебиторы	**за 2019 г.**	**1 002**	-	-	(18)	-	-	(197)	-	**787**	-
	за 2018 г.	**1 299**	-	-	(18)	-	-	(279)	-	**1 002**	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2019 г.**	**45 443**	(736)	**41 823**	**(44 652)**	-	-	**197**	**(50)**	**42 811**	(786)
	за 2018 г.	**51 277**	**(3 009)**	**44 408**	**(48 238)**	-	**(2 283)**	**279**	**(10)**	**45 443**	**(736)**
в том числе: покупатели и заказчики	**за 2019 г.**	**44 364**	(725)	40 230	(43 625)	-	-	-	(14)	**40 969**	(739)
	за 2018 г.	**49 775**	**(2 399)**	43 639	(47 376)	-	(1 674)	-	-	**44 364**	**(725)**
авансы выданные всего, в том числе:	**за 2019 г.**	**660**	(10)	115	(650)	-	-	-	-	**125**	**(10)**
	за 2018 г.	**1 041**	(600)	650	(431)	-	(600)	-	(10)	**660**	**(10)**
прочие дебиторы	**за 2019 г.**	**419**	(1)	1 478	(377)	-	-	197	(36)	**1 717**	(37)
	за 2018 г.	**461**	(10)	119	(431)	-	(9)	279	-	**419**	**(1)**
ИТОГО	**за 2019 г.**	**47 165**	(736)	**41 851**	**(44 670)**	-	-	-	**(50)**	**44 346**	(786)
	за 2018 г.	**52 576**	**(3 009)**	**45 128**	**(48 256)**	-	**(2 283)**	-	**(10)**	**47 165**	**(736)**

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	17	120	58
Средства на расчетных счетах	729	546	654
Средства на специальных счетах в банках	-	7	23
Средства на счециальном счете, открытом у оператора АО «Единая электронная торговая площадка»	136	269	214
Итого денежные средства	**882**	**942**	**949**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	21 400	8 000	-
Итого денежные эквиваленты	**21 400**	**8 000**	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**22 282**	**8 942**	**949**

Денежные средства, недоступные для использования Обществом

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
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	2019	2018
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	864	301
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (НДС)	3 241	-
Поступления от поставщиков (подрядчиков) в качестве возвратов авансов, выданных в прошлых отчетных периодах	-	216
Иные поступления	98	197
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**4 203**	**714**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Арендные платежи	(4 835)	(5 294)
Налог на имущество	(6 474)	(7 129)
Командировочные расходы	(995)	(1 834)
Выплаты Совету директоров и ревизионной комиссии	(723)	(849)
Оценка имущества	(76)	(390)
Страхование имущества и ответственности	(171)	(289)
Суммы косвенных налогово в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы коссвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков (НДС)	-	(143)
Кадастровые расходы	(280)	-
Иные платежи	(685)	(956)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(14 239)**	**(16 884)**

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2019, в том числе:	272 894	-	272 894
– оплаченные акции (2 728 941 шт.)	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 2018 год чистая прибыль Общества в размере 66 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда.

По состоянию на 31.12.2019 г. величина резервного фонда составила 4 032 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.

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов, применяется следующий подход:

- величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражается в пассиве баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет;
- сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов.

Общество имеет кредиторскую задолженность перед АО «Дальневосточная генерирующая компания» по договору купли-продажи недвижимого имущества с рассрочкой платежа на условиях коммерческого кредита на срок до 30.11.2024 под 9% годовых. Долгосрочная часть задолженности отражена в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса, краткосрочная часть – в составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» (подстрока 1521 «Задолженность перед поставщиками и подрядчиками») Бухгалтерского баланса. Проценты за рассрочку платежа отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Информация о расчетах по договору

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Краткосрочная часть задолженности (к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты)	11 048	11 048	11 048
Долгосрочная часть задолженности	43 270	54 318	65 366
Общая сумма задолженности	**54 318**	**65 366**	**76 414**
Проценты за рассрочку платежа	(5 378)	(6 371)	(7 385)

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 2019 г.**	**54 318**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(11 048)**	**43 270**
	за 2018 г.	**65 366**	**-**	**x**	**-**	**-**	**-**	**(11 048)**	**54 318**
поставщики и подрядчики	**за 2019 г.**	**54 318**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	(11 048)	**43 270**
	за 2018 г.	**65 366**	**-**	**x**	**-**	**-**	**-**	(11 048)	**54 318**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2019 г.**	**50 092**	**44 918**	**-**	**-**	**(49 192)**	**(900)**	**11 048**	**55 966**
	за 2018 г.	**46 736**	**38 144**	**x**	**-**	**(45 836)**	**-**	**11 048**	**50 092**
поставщики и подрядчики	**за 2019 г.**	**21 914**	3 962	**-**	**-**	(21 014)	(900)	11 048	**15 010**
	за 2018 г.	**17 120**	9 966	**x**	**-**	(16 220)	**-**	11 048	**21 914**
по оплате труда перед персоналом	**за 2019 г.**	**6 824**	9 337	**-**	**-**	(6 824)	**-**	**-**	**9 337**
	за 2018 г.	**7 163**	6 824	**x**	**-**	(7 163)		**-**	**6 824**
задолженность по налогам и сборам	**за 2019 г.**	**16 265**	22 124	**-**	**-**	(16 265)	**-**	**-**	**22 124**
	за 2018 г.	**15 948**	16 265	**x**	**-**	(15 948)	**-**	**-**	**16 265**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**за 2019 г.**	**3 905**	5 146	**-**	**-**	(3 905)	**-**	**-**	**5 146**
	за 2018 г.	**4 791**	3 905	**x**	**-**	(4 791)	**-**	**-**	**3 905**
авансы полученные	**за 2019 г.**	**808**	3 161	**-**	**-**	(808)	**-**	**-**	**3 161**
	за 2018 г.	**7**	808	**x**	**-**	(7)	**-**	**-**	**808**
прочие кредиторы	**за 2019 г.**	**376**	1 188	**-**	**-**	(376)	**-**		**1 188**
	за 2018 г.	**1 707**	376	**x**	**-**	(1 707)	**-**	**-**	**376**
ИТОГО	**за 2019 г.**	**104 410**	**44 918**	**-**	**-**	**(49 192)**	**(900)**	**-**	**99 236**
	за 2018 г.	**112 102**	**38 144**	**x**	**-**	**(45 836)**	**-**	**-**	**104 410**

3.8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 74 571 тыс.руб. (в 2018 году – 63 088 тыс.руб.). НДС по приобоетенным ценностям составил 15 484 тыс.руб. (в 2018 году – 17 540 тыс.руб.).

Налог на прибыль организации

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 3 847 тыс. руб. (за 2018 год – 766 тыс. руб.).

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

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

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	345	77	(85)	337
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	(3)	X
Отложенные налоговые активы	3 113	2 845	(3 061)	2 897
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
Постоянные налоговые активы	X	462	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	1 876	X	X

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

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	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 о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2019 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	1 726	385	(425)	1 686
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	15 567	14 227	(15 306)	14 488
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	2 308	X	X
Положительные постоянные разницы	X	9 379	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

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

Наименование	2019	2018
Пени по налогу на прибыль	15	(15)
Пени по прочим налогам (отличным от налога на прибыль)	1	(96)
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	3	1
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	(84)
Воостановлен излишне списанный за прошлый отчетный период отложенный налоговый актив	-	84
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	**19**	**(110)**

Прочие налоги и сборы

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

- налог на имущество 6 340 тыс. руб
- транспортный налог 60 тыс. руб.
- плата зы выбросы вредных веществ 2 тыс. руб.

3.9. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб. 3.9.1

Суммы по графе «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 27 891 тыс. руб. (2018 г. – 26 293 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	**13 579**	**27 891**	**(27 877)**	**-**	**13 593**
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	11 561	27 891	(25 859)	-	13 593
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	2 018	-	(2 018)	-	-

3.10. Выручка от продаж

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

Наименование	2019	2018
Техническое обслуживание,капитальные, текущие ремонты, реконструкция теплоэнергетического оборудования электростанций	362 104	337 497
Прочее	8 774	11 754
Итого выручка	**370 878**	**349 251**

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 пуско-наладочных 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.

Договор 216/ХГ-19 – заключен между Обществом и АО «Дальневосточная генерирующая компания» на выполнение работ по модернизации турбоагрегата и котлоагрегата ст. № 8 Хабаровской ТЭЦ-1. Завершение договора планируется в 2020 году.

Ниже приведена информация о результатах исполнения договоров.

Выручка, признанная в отчетном году	2019	2018
Договор ХНП-25686 от 21.04.2017 г.	-	8047
Договор 216/ХГ-19 от 09.04.2019 г.	14 484	-

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Незавершенные договоры			
Договор 216/ХГ-19			
Общая сумма понесенных расходов	9 896	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	4 588	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на отчетную дату	3 161	-	-
Сумма не предъявленной к оплате начисленной выручки на отчетную дату	3 784	-	-
в том числе НДС	*631*	-	-
Дебиторская задолженность по выполненным работам, предъявленным заказчику на отчетную дату	1 340	-	-

3.11. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	2019	2018
Техническое обслуживание,капитальные, текущие ремонты, реконструкция теплоэнергетического оборудования электростанций	340 741	319 160
Прочее	10 713	16 275
Итого себестоимость продаж	**351 454**	**335 435**

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты, в том числе услуги субподрядчиков, услуги производственного характера	71 074	82 439
Расходы на оплату труда	185 658	161 923
Отчисления на социальные нужды	57 692	50 324
Амортизация	7 601	7 821
Прочие затраты	29 163	33 194
ИТОГО по элементам	**351 188**	**335 701**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	(266)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	266	-
ИТОГО по обычным видам деятельности	**351 454**	**335 435**

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета. Сумма управленческих расходов в 2019 году составила 92 267 тыс.руб. (в 2018 году – 84 253 тыс.руб.).

3.12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	5 021	(136)	1 101	(567)
Продажа иных активов	155	(142)	83	(60)
Оприходование излишков, материалов, полученных от ликвидации и ремонта ОС, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации, списание неликвидных материалов	195	(486)	29	(978)
Резерв сомнительных долгов	-	(50)	-	(10)
Доходы от списания просроченной кредиторской задолженности	900	-	-	-
Расходы на содержание законсервированных объектов	-	(927)	-	(1 325)
Выплаты членам Совета директоров, секретарю Совета директоров и членам Ревизионной комиссии	-	(723)	-	(834)
Расходы социального характера	-	(444)	-	(591)
Страховые взносы в фонды	-	(302)	-	(335)
Компенсация стоимости проезда работников	292	-	228	-
Доходы от возмещения затрат, ущерба	-	-	85	-

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Суммы дооценки внеоборотных активов (в пределах предшествующей уценки)	1 918	-	-	-
Кадастровые расходы	-	(280)	-	(185)
Иные операции	81	(748)	79	(633)
Итого прочие доходы/расходы	**8 562**	**(4 238)**	**1 605**	**(5 518)**

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

3.13. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	13 992	1 322
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	2 728 941	2 728 941
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	5,13	0,48

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	2019	2018
Конечная головная организация	-	-
ПАО "РусГидро"	-	-
Головная организация	-	-
ПАО "Дальневосточная энергетическая компания"	-	-
Другие связанные стороны	**358 330**	**328 759**
АО "Дальневосточная генерирующая компания"	356 819	249 145

42

Наименование	2019	2018
в том числе выручка, не предъявленная заказчику	*3 153*	-
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	1 511	79 610
АО "Хабаровская энерготехнологическая компания"	-	4

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

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2019	2018
Конечная головная организация	-	-
ПАО "РусГидро"	-	-
Головная организация	**6 450**	**8 409**
ПАО "Дальневосточная энергетическая компания"	6 450	8 409
Другие связанные стороны	**11 512**	**65 157**
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	6 806	58 579
АО "Дальневосточная генерирующая компания"	4 654	4 775
АО "Автотранспортное предприятие ЛуТЭК"	-	1 431
АО "РусГидро Снабжение"	52	328
АО "Родник здоровья"	-	44

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Конечная головная организация	-	-	-	-	-	-
ПАО "РусГидро"	-	-	-	-	-	-
Головная организация	-	-	-	99	207	385
ПАО "Дальневосточная энергетическая компания"	-	-	-	99	207	385
Другие связанные стороны	**36 250**	**42 417**	**42 363**	**59 273**	**71 708**	**78 366**
АО "Дальневосточная генерирующая компания"	36 250	41 598	25 178	58 717	66 075	78 366

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	-	819	17 185	556	5 633	-
АО "РусГидро Снабжение"	-	-	-	-	-	-
АО "Автотранспортное предприятие ЛуТЭК"	-	-	-	-	-	-
АО "Родник здоровья"	-	-	-	-	-	-
АО "Хабаровская энерготехнологическая компания"	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
Конечная головная организация	-	-	-	-
ПАО "РусГидро"	-	-	-	-
Головная организация	-	-	**6 543**	**8 560**
ПАО "Дальневосточная энергетическая компания"	-	-	6 543	8 560
Другие связанные стороны	**363 549**	**286 989**	**30 132**	**35 535**
АО "Дальневосточная генерирующая компания"	361 343	235 230	18 963	21 652
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	2 206	51 755	11 117	12 080
АО "Автотранспортное предприятие ЛуТЭК"	-	-	-	1 431
АО "РусГидро Снабжение"	-	-	52	328
АО "Родник здоровья"	-	-	-	44
АО "Хабаровская энерготехнологическая 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 2019 год 9 362 тыс. руб., за 2018 год – 9 362 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 2019 г. Общество начислило ключевому управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 21 990

тыс. руб. (2018 г. – 15 251 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы. Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2019 года составляет 1 366 тыс. руб. (на 31.12.2018 года – 459 тыс. руб.)

Выплаты членам Совета директоров в 2019 году составили 648 тыс. руб. (в 2018 году – 778 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

3.15. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Выданные - всего	**65 366**	**65 366**	**77 215**
в том числе: ипотека в силу закона	54 318	65 366	77 001
прочие обеспечения выданные	-	-	214

3.16. События после отчетной даты

Обществу не известно о каких-либо событиях, произошедших после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

3.17. Информация о реорганизации

Правлением ПАО «РусГидро» (протокол от 24.06.2019 № 1182 пр) одобрена концепция централизации энергоремонтной деятельности на Дальнем Востоке в форме присоединения АО «ХПРК» и АО «Нерюнгриэнергоремонт» к АО «ХРМК».
Общее собрание акционеров АО «ХПРК» (Протокол № 355 от 09.09.2019 года) приняло решение о реорганизации АО «ХПРК» в форме присоединения к АО «ХРМК», утвержден договор о присоединении и передаточный акт.
15.10.2019 года в ЕГРЮЛ внесена запись о реорганизации АО «ХПРК».
Уведомление кредиторов о реорганизации прошло через публикацию в журнале «Вестник государственной регистрации» 13.11.2019 года и 18.12.2019 года повторно.
На дату подписания отчетности реорганизация не завершена.

Руководитель Е.Б. Кунтулов

Главный бухгалтер О.В. Левина

20 января 2020 года

45