

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Нерюнгриэнергоремонт»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ
за 2016 год**

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Акционерное общество АО «Нерюнгриэнергоремонт».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
АО «Нерюнгриэнергоремонт».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 678995 РС (Якутия) г. Нерюнгри, пос.Серебряный Бор;
Почтовый адрес: 678995 РС (Якутия) г. Нерюнгри, пос.Серебряный Бор;
Телефон: (41147) 7-93-29; Факс: (41147) 7-93-50;
Адрес страницы в сети интернет: www.oaoner.ru
Государственный регистрационный номер: 1041401722867, свидетельство о государственной регистрации серии 14 № 000686869 выдано ИФНС России по Нерюнгринскому району РС (Якутия).

Сведения об образовании юридического лица.

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

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

Единственным акционером Общества является ПАО «Дальневосточная энергетическая компания» ПАО «РАО ЭС Востока».

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

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

Акционерный капитал.

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

По состоянию на 31.12.2016 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 055 100,00 рубля, состоит из:

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

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

Органами управления АО «Нерюнгриэнергоремонт» являются:

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

Информация о лицах, входящих в состав органов управления Общества:

Совет директоров (утвержден Протоколом ГОСА № 268 от 24.06.2016 г.):

1. *Кречин Андрей Николаевич – председатель СД - начальник департамента ремонтов ПАО «РАО ЭС Востока»*
2. *Пирогова Марианна Васильевна – начальник отдела сметного нормирования департамента ремонтов ПАО «РАО Энергетические системы Востока»;*
3. *Кузнецова Наталья Павловна – начальник отдела организации ремонтов департамента ремонтов ПАО «РАО Энергетические системы Востока»;*
4. *Шарыкин Виктор Владимирович – начальник отдела бизнес-планирования и отчетности департамента экономики ПАО «РАО Энергетические системы Востока»;*
5. *Глушина Галина Ивановна – заместитель начальника отдела корпоративного управления и контроля департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «РАО Энергетические системы Востока»;*

Едиличный исполнительный орган:

Клюсов Андрей Александрович – генеральный директор АО «Нерюнгриэнергоремонт»

Ревизионная комиссия.

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

Состав Ревизионной комиссии АО «Нерюнгриэнергоремонт» (утвержден Протоколом ГОСА №268 от 24.06.2016 г):

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

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Нерюнгриэнергоремонт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 269 от 31.12.2015, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного общества «Нерюнгриэнергоремонт» (далее – Общество).

Учётная политика применяется последовательно из года в год. Необходимости изменения учетной политики в 2016 не возникало.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.1912 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 в ред. Приказов Минфина РФ от 11.03.2009 №22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 18.12.2012 №164н, от 06.04.2015 № 57н.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Содержание и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, других отчетов и приложений, применены последовательно от одного отчетного периода к другому. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

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

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

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

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

Поступления и выбытия объектов ОС, а также изменения стоимости в результате достройки или дооборудования в 2016 г. не было.

Перечень основных средств приведен в пояснении 3.1.

2.3.6. Арендованные ОС учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре аренды или акте приема - передачи к нему. Перечень основных средств приведен в пояснении 3.1.

2.4. Отложенные налоговые активы

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

2.5. Прочие внеоборотные активы и расходы будущих периодов

К прочим внеоборотным активам отнесены суммы платежей по лицензиям и разрешениям, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, которые ранее были отражены в составе расходов будущих периодов. По строке «Расходы будущих периодов» отражаются платежи по лицензиям и плата за открытие и пользование кредитной линией со сроком списание менее 12 месяцев после отчетной даты.

2.6. Материально-производственные запасы

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

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2016 году по средней себестоимости.

2.7. Незавершенное производство

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

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

2.9. Прочие оборотные активы

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

2.10. Оценочные обязательства

Обязательства организации в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации являются оценочными обязательствами. Резерв предстоящих расходов сформирован ретроспективно, начиная с отчетности за 2009 год, исходя из количества фактически накопленных дней отпуска по всем работникам и среднедневной заработной платы по подразделениям на каждую отчетную дату за последние 6 лет.

2.11. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг), предъявления им расчетным документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, налога с продаж, экспортных пошлин, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей.

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

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

2.12. Признание расхода

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

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

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

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

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

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

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

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

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

2.14. Формирование резерва по сомнительным долгам

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

2.15. Информация по отчетным сегментам.

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

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Ниже приводится расшифровка основных средств Общества по группам по состоянию на 31.12.2016 г., пояснения к изменению показателей.

Стоимость собственных основных средств по группам

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2016 г.	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.2016 г.	31.12.2016 г.
1	Здания	300	111	6,6
2	Машины и оборудование	15 560	711	41,7
3	Офисное оборудование	1 486	72	4,2
4	Транспортные средства	20 392	676	40,0
5	Другие основные средства	1 911	119	7,5
	ИТОГО:	39 649	1 689	100%

В 2016 г. объекты основных средств не приобретались, изменения стоимости ОС (достройка, дооборудование) в 2016 г. не было.

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

Стоимость арендованных основных средств по группам

тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2015 г.
1	Здания, помещения	13 523
	ИТОГО:	13 523

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

3.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года (без учета остатков незавершенного производства) составляет 7 241 тыс. руб., что составляет 11,5 % от оборотных активов или 9,1% от всех активов Общества.

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

3.3. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
	<i>Покупатели, заказчики, в т.ч.:</i>	<i>51 730</i>
1	ООО «НерюнгриТеплоНаладка»	993
2	АО ГОК «Денисовский»	4 744
3	ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	42 779
4	Прочие покупатели и заказчики	3 214
	<i>Авансы выданные</i>	<i>2 822</i>
	<i>Прочие</i>	<i>688</i>
	Итого по балансу:	55 240

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

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены:

Наименование	Сумма
Поставщики и подрядчики:	20 816
из них:	
ООО «ПК Якутстройинвест»	799
ООО «ЭлектроТехГарант»	13 289
АО «ХРМК»	2 178
АО «ДГК»	510
ООО «Север-Сталь»»	383
прочие поставщики МПЗ	389
Прочие поставщики транспортных услуг	1 927
Прочие	1 341
Задолженность по оплате труда	11 498
Задолженность внебюджетным фондам	24 408
Задолженность перед бюджетом	16 652
прочие кредиторы, всего	8 433
Итого по балансу:	81 807

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

3.5. Кредиты и займы полученные

В 2016 году Общество привлекло 9 000 тыс. руб. заемных средств и погасило 12 800 тыс. руб.

Расшифровка кредитов и займов Общества за 2016 год.

Договор	Остаток на 01.01.2016	получено	погашено	остаток на 31.12.2016	Срок погашения
Договор займа ДТЭ К-05 от 05.09.2013 (ОАО Дальтехэнерго)	25 000		3 300	21 700	31.03.2017
Договор займа № 215/32-15 от 23.03.2015 (АО ДГК)	9 500		9 500		
Договор займа № 436/32-16 от 14.06.2016 (АО ДГК)		9 000		9 000	31.10.2017
ИТОГО:	34 500	9000	12 800	30 700	

Расходы по процентам за пользование заемными средствами в сумме 3 987 тыс. руб. отнесены к прочим расходам.

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

3.6. Доходы от основных видов деятельности

В течение 2016 г. Обществом получена выручка по следующим видам деятельности:

Вид деятельности	2015	2016	Абс. откл.	Относ. откл.
От выполнения работ и оказания услуг по ремонту	176 573	215 284	38 711	21,92%
От выполнения работ по капитальному строительству	117 108	99 735	-17 373	-14,84%
От оказания прочих работ, услуг	22 469	20 778	-1 691	-7,53%
ВСЕГО:	316 150	335 797	19 647	6,21%

Снижение объемов производства от строительно-монтажных работ на 14,84% связано со снижением инвестиционного потенциала заказчиков в Республике Саха (Якутия).

3.7. Прочие доходы

тыс. руб.

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

3.8. Расходы по основным видам деятельности

Анализ структуры и динамики затрат по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	2015	2016	Отклонение	
			Абс.	Отн.
Материальные затраты	32 700	25 351	-7 349	-22,5%
Работы и услуги производственного характера	28 667	48 487	19 820	69,1%
<i>в т.ч. субподряд</i>	<i>21 074</i>	<i>41 492</i>	<i>20 418</i>	<i>96,9%</i>
Затраты на оплату труда	178 237	177 000	-1 237	-0,7%
Отчисления в фонды	50 852	51 093	242	0,5%
Амортизация основных средств	3 863	2 497	-1 366	-35,4%
Прочие затраты, в том числе:	10 248	11 063	816	8,0%
сальдо по начислению/использованию оценочных обяз-в по оплате отпусков (с учетом страховых взносов)	-1 578	1 090	2 668	
ИТОГО ЗАТРАТ	304 566	315 491	10 925	3,6%

Наибольший удельный вес в структуре затрат занимают затраты на оплату труда с отчислениями во внебюджетные фонды (около 72 %), услуги производственного характера (15%) и материальные затраты (около 8%).

Снижение затрат 2016г. в сравнении с 2015 г. произошло по всем статьям:

- по материальным затратам в сторону снижения на 22,5 % вызвано, в основном, снижением затрат на материалы по актам КС-2 в связи со снижением производственной программы по строительно-монтажным работам;
- по прочим затратам на 8% связано со снижением командировочных расходов в связи со снижением производственной программы по строительно-монтажным работам.

Увеличение затрат 2016 г. в сравнении 2015 г. произошло по статьям:

- по работам и услугам производственного характера на 69,1% вызвано увеличением объема работ по ремонтам и ТО оборудования НГРЭС и ЧТЭС и привлечением субподрядчиков во время загрузки основного персонала.

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

- снижение объемов производства по строительно-монтажным работам;

- проведение ряда антикризисных мероприятий, связанных с неустойчивым финансовым положением Общества.

Информация размере затрат на производство отражена в табличной части приложений - Пояснение 4 «Затраты на производство».

3.9. Прочие расходы

Анализ структуры и динамики прочих расходов представлен в таблице.

Вид расхода, сч.91 02	2015	2016	Абс. откл	Относ. откл.
Выплаты социального характера, в том числе:	496	813	317	63,9%
-единовременные вознаграждения (премии)	112	160	48	42,9%
-единовременные вознаграждения (юбиляры)		195	195	
-единовременная материальная помощь (регистрация брака)		100	100	
- единовр матпомощь (затрудн. мат положение)		25	25	
- единовр матпомощь (погребение родственников)	96	120	24	25,0%
- единовр пособие родственникам умершего работника	15	15	0	0,0%
- компенсация расходов на погребение работника или пенсионера	60	60	0	0,0%
-новогодние подарки	213	138	-75	-35,2%
Внебюджетные фонды не принимаемые	101	168	67	66,3%
Возмещение за найм жилья	487	400	-87	-17,9%
НДС, не принимаемый к зачету	30	6	-24	-80,0%
Отчисления профкому на культмассовую и спорт работу 0,3%	233	262	29	12,4%
Льготы и гарантии работникам профкома	17		-17	-100,0%
Прочие внер-ные расходы (корректировка доходов прошлого периода)	762		-762	-100,0%
Штрафы по хозяйственным договорам	0	2 479	2 479	
Штрафы административные	30	360	330	1100,0%
Услуги банка	342	98	-244	-71,3%
Налоги и сборы, не включаемые в НП	0	8	8	
Госпошлина в доход государства	14	38	24	171,4%
Компенсация за задержку з/платы	201	329	128	63,7%
Дебиторская задолженность > 3 лет	23	2	-21	-91,3%
Внебюджетные фонды	160	86	-74	-46,3%
Проценты по кредитам	4 651	3 987	-664	-14,3%
Резерв по сомнительным долгам	0	4 996	4 996	
Выезд за пределы РС (Я)	147	61	-86	-58,5%
Проезд в отпуск иждивенцев	354	190	-164	-46,3%
Расходы от переуступки права требования	18 655	10 250	-8 405	-45,1%
Расходы от реализации ТМЦ	706	991	285	40,4%
Прочие	3		-3	-100,0%
ИТОГО	27 412	25 524	-1 888	-6,9%

3.10. Налоги

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

3.10.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

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

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

3.10.2 Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

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

Расшифровка к Форме "Отчет о финансовых результатах"

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	Сумма
	Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи, в т.ч.:	3 030
1	Текущий налог на прибыль (=п.2+п.4+п.5+п.6)	0
2	Условный расход (доход)	1 295
3	Налог на прибыль на базе переходного периода	
4	Постоянные налоговые обязательства	474
5	Списание ОНО	
6	Списание ОНА	-1 769
7	Штрафы ИФНС	2
8	Пени ИФНС	406
9	Пени в государственные внебюджетные фонды, из них	2 622

Расшифровка движения ОНА и ОНО

Содержание (расшифровка)	Сальдо на 01.01.2016	Начислено	Списано	Сальдо на 31.12.2016
ИТОГО Отложенные налоговые активы:	15 895	4 953	6 722	14 126
Основные средства	189	1	47	143
Материалы	1			1
Убыток	14 013		1 940	12 073
Прочие налоговые разницы	1 692	4 952	4 735	1 909
ИТОГО Отложенные налоговые обязательства:	5	0	0	5
Основные средства	5			5
Убытки по данным налогового учета, подлежащие переносу на будущее	70 065		9 701	60 364

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

Вид расходов/(доходов)	Величина, формирующая ПНО/(ПНА)	Ставка НП	ПНО
Расходы (расшифровка по видам):	2 368	20%	474
- расходы на оплату труда	560		
- материальная помощь	653		
- налоги/сборы, не учитываемы в налогообложении	176		
- НДС, не принимаемый к вычету	6		
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	22		
Отчисления профкомму	262		
Компенсация за задержку з/платы	329		
Административные штрафы	360		
Доходы (расшифровка по видам):	0		

Убыток, полученный в предыдущих налоговых периодах, уменьшает налоговую базу по налогу на прибыль отчетного периода текущего года на сумму не перенесенного убытка.

В 2016 г. налоговая база по налогу на прибыль уменьшена на сумму убытков (2012-2013 гг.) в размере 9 701 тыс. руб.

3.11. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. По итогам работы за 2016 год по данным бухгалтерского учета Общество получило чистую прибыль в сумме 1 678 тыс. руб. Обществом размещено 10 055 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

В результате в отчетном периоде получена прибыль на акцию составляет 0,167 руб.

3.12. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

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

3.13 Связанные стороны

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества и которое контролируется ПАО «РАО Энергетические системы Востока» и входит в группу ПАО «РусГидро». Конечным бенефициаром Общества является Российская Федерация, в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество), которое находится по адресу: РФ, г. Москва, Никольский переулок, д.9.

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

Выручка и прочие доходы, полученные от внутригрупповых предприятий

тыс. руб.

Наименование	всего тыс.руб.	АО ДГК (НГРЭС)				АО ДРСК (Ю-Я эл.сети)	
		код строки Ф2 + наименование вида деятельности				код строки Ф2 + наименование вида деятельности	
		итого	Ремонт и ТО	СМР	прочие	итого	прочие
Выручка, счет 90	294 162	294 117	200 238	87 620	6 259	45	45
Прочие доходы, счет 91 (стр 2340.4)	526	526	-	-	526	-	-
Прочие доходы, счет 91 (стр 2340.7)	10 069	10 069			10 069		

Услуги, работы от внутригрупповых предприятий, относимые на затраты

тыс. руб.

Наименование	всего тыс. руб.	АО ХРМК	АО ДГК	АО Якутскэнер	АО РГС
Итого расходы, относимые на затратные счета	9 370	3 778	2 912	2 620	60
Расходы по договорам аренды	1 036	0	1 036	0	0
По договорам аренды прочего имущества	1 036		1 036		0
Расходы на работы, выполняемые привлеченными подрядными организациями,	3 778	3 778			
Прочие, в т.ч.:	4 556	0	1 876	2 620	60
Коммунальные услуги	4 414	0	1 794	2 620	0
Водоснабжение и водоотведение	259		259		
Электроснабжение	2 620			2 620	
Отопление	1 504		1 504		
Прочие коммунальные услуги	8		31		
Транспортные услуги,	11		11		
Услуги связи, интернета	68		68		
Прочие	60				60

Прочие расходы по внутригрупповым предприятиям

тыс. руб.

Наименование	всего тыс. руб.	ОАО ДЭК	ОАО ДГК	ОАО Якутскэнерго	ОАО ХПРК
Расходы от реализации права требования долга	10 069	0	10 069	0	0
Проценты по займу	1 760	0	1 760	0	0
ИТОГО:	11 829		11 829		

Состояние расчетов по состоянию на 31.12.2016г.

тыс.руб.

Контрагент	ДЗ	КЗ	Срок погашения	Порядок расчетов
АО "ДГК"	42 780	510	до 31.01.2017	510-взаиморасчет; 42 270-денежными средствами
АО "ДГК" (займ)		9 000	до 31.10.2017	денежными средствами
АО "ХРМК"		2 178	до 31.01.2017	переуступка (договор цессии)
АО "РГС"		44	до 31.01.2017	денежными средствами
ПАО "Якутскэнерго"		59	до 31.01.2017	денежными средствами
Итого:	42 780	11 791		

По внутригрупповым предприятиям в 2016 г. дебиторская (кредиторская) задолженность не списывалась и резервы по сомнительным долгам не начислялись.

В связи с убытками на начало 2016 г. долгосрочные вознаграждения (дивиденды) не планируются.

3.14. Вознаграждения управленческого персонала.

Вознаграждение управленческому персоналу и генеральному директору выплачивалось в соответствии с условиями, определенными трудовыми договорами и Положениями о вознаграждении (материальном стимулировании) и компенсациях, утвержденными протоколами СД от 25.04.2014 № 65, от 05.09.2016 № 95, от 11.11.2016 № 98

тыс.руб.

Показатель	2014 г.		2015 г.		2016 г.	
	Члены СД и Правления	Высшее руководство Общества	Члены СД и Правления	Высшее руководство Общества	Члены СД и Правления	Высшее руководство Общества
Заработные платы и премии (ГД и заместители)		15 377		9 944		13 479
Выплаты, связанные с увольнением		4 222		367		1 895
Вознаграждения членам СД	69	X		X		
Вознаграждения членам Ревизионной комиссии	47	X		X		
Аренда личного транспорта						8
Прочее, в т.ч.:		0		671	59	433
-компенсация командировочных расходов	0	0	0	0		400
-компенсация за задержку з/пл.						33
-выплаты секретарю СД					59	

3.15. Резервы по сомнительным долгам.

В 2016 г. начислено 4 996 тыс. руб. по сомнительным догам. По состоянию на 31.12.2016 в бухгалтерском учете Общества отражен резерв по сомнительным долгам в размере 5 360 тыс. руб.

Наименование контрагента	тыс.руб.				
	На 01.01.2016	Восстановлено	Списано	Начислено	На 31.12.2016
ЖЭК- Золотинка	39				39
Зюйд-М (ООО)	325				325
Нирунган (ООО)	169	169			
Сахапромстрой ХРСК (ЗАО)	176		176		
Углеразведка (ООО)	2		2		
Инжиниринговый центр Энерго» (ООО)				3677	3 677
Сибирский ориентир (ООО)				1 254	1 254
Сибсервис (ООО)				55	55
Стройсервис (ООО) Москва				10	10
ИТОГО:	711	169	178	4 996	5 360

3.16. Оценочные обязательства.

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

Оценочные обязательства и резервы, период	Сальдо на начало года	Использовано	Начислено	Сальдо на конец года
Резерв на оплату отпусков				
2014	9 965	33 348	37 247	6 035
2015	6 035	27 886	27 427	6 495
2016	6 495	28 743	27 748	7 490
Резерв на оплату отпусков (страховые взносы)				
2014	2 989	8 822	10 001	1 811
2015	1 811	8 099	7 946	1 963
2016	1 963	7 955	7 860	2 058

Информация о наличие и движении оценочных обязательств отражена в табличной части приложений - Пояснение 5 «Оценочные обязательства».

3.17. Анализ финансового состояния Общества в отчетном периоде.

Показатели	Ед. изм.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Отклонение от 2015 г.	
					Абс.	%
Рентабельность продаж (валовая прибыль/выручка)	%	-1,22	3,66	6,05	2,39	65,3%
К-т срочной ликвидности		0,31	0,4	0,49	0,09	22,5%
К-т текущей ликвидности		0,61	0,47	0,56	0,09	19,1%
Коэффициент автономии (финансовой независимости)		-0,53	-0,61	-0,53	0,08	13,1%
Стоимость чистых активов	тыс. руб.	-44 251	-44 088	-42 410	1678	3,8%
Отношение чистых активов к стоимости уставного капитала		-4,401	-4,385	-4,218	0,167	3,8%
Прибыль до уплаты процентов, налогов и начисления амортизации (ЕБИТДА),	тыс. руб.	-1 018	12 745	12 944	199	1,6%

Показатель рентабельности продаж по итогам 2016 г. составил 6,05 %, что выше уровня прошлого года на 65,3%. Положительная динамика данного показателя связана с существенным сокращением в отчетном периоде расходов в соответствии с антикризисной программой.

По всем остальным показателям наблюдается положительная динамика, что связано с ростом положительного финансового результата.

По итогам отчетного периода Обществом получен положительный финансовый результат 1 678 тыс. руб.

3.18. Финансовые риски.

3.18.1. Рыночные риски.

Риск снижения запланированных объемов работ.

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

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

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

3.18.2. Кредитные риски.

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

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

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

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

- Методика оценки деловой репутации и финансового состояния участников закупочных процедур,

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

3.18.3. Риски ухудшения ликвидности.

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

Риск ухудшения ликвидности малозначителен, в связи с тем, что производственная программа Общества более 90% наполнена объемами по ремонту и реконструкции оборудования Нерюнгринской ГРЭС и Чульманской ТЭЦ, по которым отсутствуют реальные конкуренты.

3.18.4. Региональные риски.

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

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

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

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

3.18.5. Правовые риски.

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

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

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

3.18.6. Риски корпоративного управления.

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

Ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было. Целевых бюджетных средств, государственной помощи в отчетном периоде не поступало.

3.18.7. Риски связанные с деятельностью Общества

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

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

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

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

Риск сезонности (Неравномерность загрузки персонала по году).

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

Риск удлинения сроков оплаты за выполненные работы.

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

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

3.18.8. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

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

Контроль данного риска осуществляется двумя способами:

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

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

3.19. Факторы, которые дают возможность продолжать деятельность.

У Общества нет намерений или потребностей в ликвидации и прекращении финансово – хозяйственной деятельности, принцип непрерывности деятельности считаем соблюдаемым.

Общество в течение 12,5 лет ведет строительно-монтажные и ремонтные работы на

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

На сегодня выиграны торги и подписан договор на ремонт оборудования НГРЭС на 2017-2019 годы в сумме 435,7 млн. руб. Гарантированы и другие работы по реконструкции оборудования НГРЭС, как единственному предприятию в районе, выполняющему эти работы и участвующему в торгах (на протяжении 12,5 лет около 87% наполнения производственной программы- работы на объектах НГРЭС, в 2004г. предприятие было образовано именно для выполнения ремонтных программ и реконструкций на объектах НГРЭС)/

Выручка ДГК- филиал НГРЭС

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

Заключено на сегодня договоров с другими контрагентами на 65 млн. руб. (поставка кислородной продукции, изготовление металлоконструкций, строительство блочной котельной ГОК Денисовский, строительство теплосетей и насосной станции ГОК Инаглинский, капитальный ремонт углеразмольного оборудования котлов КВТК-100-150 Центральная котельная г. Тында и др.), ведется активная работа по наполнению производственной программы 2017 года.

Из-за полученных в 2012 г. - 2014 г. убытков Общество находится в затруднительном финансовом положении. Тем не менее, при помощи разных инструментов нам удаётся планировать свой бюджет так, чтобы не допускать просрочки платежей более трех месяцев и не допустить инициирования процедуры банкротства (условия платежей в договорах с поставщиками и подрядчиками устанавливаем 60 дней, договариваемся с покупателями и заказчиками об оплате работ ранее установленных сроков или об авансировании, получаем внутригрупповые займы).

В 2016 году уплатили в бюджет 133,6 млн. руб. налогов и сборов, при этом сократив просроченную задолженность на 8 млн. руб.

По состоянию на 01.01.2017 г.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 20 860 тыс.руб. носит преимущественно текущий характер (по срокам оплаты) в том числе внутригрупповая 2 578 тыс.руб.;
- задолженность по оплате труда в размере 11 498 тыс.руб. текущая;
- задолженность перед бюджетом по налогам в размере 16 632 тыс.руб. текущая. НДС по сроку платежа 25.01.2017 погашен своевременно;
- задолженность во внебюджетные фонды составляет 24 408 тыс.руб. в том числе просроченная 17 149 тыс. руб. Страховые взносы платим с отставанием по срокам. На 25.01.2017 г. просроченная задолженность сокращена на 4 500 тыс.руб.;
- задолженность по займам размере 30 700 тыс.руб. - текущая, в том числе внутригрупповая 9 000 тыс.руб.

Для пополнения оборотных активов в 1 квартале 2017 планируется получение внутригруппового займа в сумме 25 млн. руб. (план заимствования утверждения и согласования СД, проект договора проходит согласование).

Благодаря целому ряду проведенных антикризисных мероприятий Общество в 2015 г. вышло на безубыточный уровень и в 2016г. увеличило положительный финансовый результат.

Динамика финансового результата представлена в таблице:

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

Чистая прибыль 2016 г. составила 1,68 млн. руб. По сравнению с 2015 г. финансовый результат улучшен на 1,48 млн. руб., по сравнению с убытком 2014 годом финансовый результат улучшен на 10,38 млн. руб., по сравнению с 2013 г. на 48,08 млн. руб.

Достигнутый уровень сложился, в основном, из-за опережающего снижения темпов сокращения затрат по сравнению с темпом снижения объемов производства, вызванного резким уменьшением финансирования инвестиционных проектов потенциальных Заказчиков, привлечением дополнительных объемов работ по ремонтам и ТО.

Основная цель - выйти на безубыточный уровень – достигнута. Основной задачей на 2017 г. - 2019г. Общество считает выход на положительное значение величины собственного капитала. Для этого у Общества имеются все предпосылки: квалифицированный персонал, оборудование, желание эффективно работать, необходимы только объемы работ.

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

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

Руководство Общества понимает свою ответственность за организацию деятельности и успешное функционирование предприятия и делает все возможное для выхода из кризисной ситуации и дальнейшего успешного функционирования.

Генеральный директор
АО "Нерюнгриэнергоремонт"

Главный бухгалтер
АО "Нерюнгриэнергоремонт"

25.01.2017 г.



Клюсов А.А.

Володина А.А.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2016 г (тыс. руб)

форма 0710005 с.1

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период													
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	39 649	-35 462	0	0	0	-2 497	0	0	39 649	-37 960				
	5210	за 2015г.	40 827	-32 941	58	-1 236	1 236	-3 757	0	0	39 649	-35 462				
в том числе:																
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016г.	15 560	-14 095				-754			15 560	-14 849				
	5211	за 2015г.	15 959	-13 319	58	-457	457	-1 233	0	0	15 560	-14 095				
Офисное оборудование	5202	за 2016г.	1 486	-1 386	0	-279	279	-28	0	0	1 486	-1 414				
	5212	за 2015г.	1 766	-1 636	0	-279	279	-28	0	0	1 486	-1 386				
Прочее	5203	за 2016г.	1 911	-1 771	0	0	2	-22	0	0	1 911	-1 793				
	5213	за 2015г.	2 034	-1 870	0	-123	123	-25	0	0	1 911	-1 771				
Транспортные средства	5204	за 2016г.	20 392	-18 052	0	-376	376	-1 664	0	0	20 392	-19 716				
	5214	за 2015г.	20 768	-15 987	0	-376	376	-2 441	0	0	20 392	-18 052				
Здания	5205	за 2016г.	300	-159	-	-	-	-30	-	-	300	-188				
	5215	за 2015г.	300	-129	-	-	-	-30	-	-	300	-159				
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	5230	за 2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	5221	за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	5231	за 2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	-	-	-	-	
	5250	за 2015г.	-	58	(58)	-	
Эстакада (автомобильный подъемник)	5241	за 2016г.	-	-	-	-	
	5251	за 2015г.	-	(58)	-	58	

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2016г.	7 692	-	369 710	(370 161)	-	-	-	X	7 241	-
	5420	за 2015г.	28 046	-	341 478	(361 833)	-	-	-	X	7 692	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	7 692	-	23 133	(23 583)	-	-	-		20 143	-
	5421	за 2015г.	9 823	-	26 631	(28 763)	-	-	-		22 063	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	13 272	(13 272)	-	-	-		-	-
	5422	за 2015г.	-	-	12 701	(12 701)	-	-	-		-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	315 491	-315 491	-	-	-		-	-
	5425	за 2015г.	18 223	-	302 146	(320 369)	-	-	-		-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года					выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2016г.	42 686	-711	52 298	0	-34 382	-2	-169	0	0	0	60 601	-5 360
	5530	за 2015г.	29 075	-711	374 414	0	-360 780	-23	0	0	0	0	42 686	-711
Авансы выданные	5511	за 2016г.	41 879	-711	49 381	0	-34 170	0	-169	0	0	0	57 090	-5 360
	5531	за 2015г.	26 424	-711	374 414	0	-358 959	0	0	0	0	0	41 879	-711
Прочая	5512	за 2016г.	287	0	2 749	0	-212	-2	0	0	0	0	2 822	0
	5532	за 2015г.	1 639	0	0	0	-1 329	0	0	0	0	0	287	0
Итого	5513	за 2016г.	520	0	168	0	0	0	0	0	0	0	688	0
	5533	за 2015г.	1 012	0	0	0	-492	0	0	0	0	0	520	0
Итого	5514	за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5534	за 2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	5500	за 2016г.	42 686	-711	52 298	0	-34 382	-2	-169	0	0	0	60 601	-5 360
	5520	за 2015г.	29 075	-711	374 414	0	-360 780	-23	0	0	0	0	42 686	-711

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	7712	2352	11590	10879	13376	15665
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	7708	2348	11586	10875	13372	15661
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Убяз	5544	4	4	4	4	4	4

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				списание на финансовый результат	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5571	за 2015г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2016г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	25000	3000	-	-	-	-	-3000	-	-	0
прочая	5554	за 2016г.	0	19 000	3 337	-3 337	0	0	-44 000	0	0	0
	5574	за 2015г.	0	-	-	-	0	0	0	0	0	0
	5555	за 2016г.	0	-	-	-	0	0	0	0	0	0
	5575	за 2015г.	0	-	-	-	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	107 863	84 672	2 478	-82 463	-43	0	0	0	0	112 507
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2015г.	93 194	238 986	4 250	-228 861	-7	0	0	0	0	107 863
	5561	за 2016г.	7 976	20 274	0	-7 391	-43	0	0	0	0	20 816
	5581	за 2015г.	12 338	75 036	0	-79 392	-7	0	0	0	0	7 976
авансы полученные	5562	за 2016г.	148	1 530	0	-132	0	0	0	0	0	1 546
	5582	за 2015г.	511	132	0	-496	0	0	0	0	0	148
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	48 198	41 060	0	-48 198	0	0	0	0	0	41 060
	5583	за 2015г.	56 255	119 818	2 937	-130 812	0	0	0	0	0	48 198
кредиты	5564	за 2016г.	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
	5584	за 2015г.	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5565	за 2016г.	34 500	9 000	0	-12 800	0	0	0	0	0	30 700
	5585	за 2015г.	17 040	44 000	1 313	-10 813	0	0	0	0	0	34 500
прочая	5566	за 2016г.	24 090	12 808	2 478	-13 942	0	0	0	0	0	18 385
	5586	за 2015г.	0	0	0	-7 050	0	0	0	0	0	17 040
	5567	за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5587	за 2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	5550	за 2016г.	107 863	87 672	2 478	-82 463	-43	0	0	0	0	112 507
	5570	за 2015г.	118 194	260 986	7 587	-231 900	-7	-44 000	0	0	0	107 863

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	26365	31966	39084
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	9216	6533	4473
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
налоги и страховые взносы	5594	17149	25463	34611

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты (в т.ч. электроэнергия, вода)	5610	25 351	32 700
Расходы на оплату труда (с использованием резерва по отпускам)	5620	177 000	178 237
Отчисления на социальные нужды	5630	51 093	50 852
Амортизация	5640	2 497	3 863
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.: -субподряд	5650	48 487	28 667
Прочие затраты, в т.ч.:	5660	41 492	21 074
- сальдо по начислению/использованию оценочных обязательств по оплате отпусков (с учетом страховых взносов)		11 063	10 248
Итого по элементам		1 090	-1 578
- в том числе: изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	315 491	304 566
	5680	-	18 223

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 458	36 698	-35 608	0	9 548
в том числе:						
-резерв на оплату отпусков	5701	6 495	28 743	-27 748		7 490
-страховые взносы на резерв отпусков	5701	1 963	7 955	-7 860	0	2 058



Генеральный директор _____ Ключев А.А.

Главный бухгалтер  Вологодина А.А.