



Акционерам
Акционерного общества
«Трест Гидромонтаж»

Аудиторское заключение

**по бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Трест Гидромонтаж»
за 2016 год**



Сведения об аудиторе

| | |
|---|---|
| Наименование: | Акционерное общество «КПМГ». |
| Место нахождения (юридический адрес): | 129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035. |
| Почтовый адрес: | 123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31. |
| Государственная регистрация: | <p>Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.</p> <p>Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.</p> |
| Членство в саморегулируемой организации аудиторов: | <p>Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).</p> <p>Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.</p> |

Сведения об аудируемом лице

| | |
|--|--|
| Наименование: | Акционерное общество «Трест Гидромонтаж». |
| Место нахождения (юридический адрес): | 123423, город Москва, Карамышевская набережная, дом 37. |
| Почтовый адрес: | 123423, город Москва, Карамышевская набережная, дом 37. |
| Государственная регистрация: | <p>Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 5 января 1994 года № 012.703.</p> <p>Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве № 1027739318815 4 октября 2002 года. Свидетельство серии 77 № 011702760.</p> |



Аудиторское заключение

Акционерам Акционерного общества «Трест Гидромонтаж»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Трест Гидромонтаж» (далее – «Общество») за 2016 год.

Бухгалтерская отчетность на 51 листе состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В составе статьи «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года отражена стоимость законсервированных объектов основных средств на общую сумму 346 468 тысяч рублей. Существуют индикаторы того, что данные объекты не смогут принести экономические выгоды в будущем в полном объеме. Общество не произвело анализ необходимости полного или частичного списания данных активов. Количественная оценка влияния указанного факта на бухгалтерскую отчетность не может быть нами произведена с достаточной надежностью.
2. В бухгалтерской отчетности Общества по статье «Финансовые вложения» и по статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года отражена задолженность дочернего общества по займам выданным и по процентам к получению, начисленным в отношении указанных займов, в размере 237 971 и 35 931 тысяч рублей, соответственно. Существуют индикаторы того, что данная задолженность может являться сомнительной к получению вследствие недостаточного уровня ликвидности данного предприятия. Общество не создало резерв под обесценение финансовых вложений в отношении займов выданных и резерв сомнительных долгов в отношении задолженности по процентам к получению. Количественная оценка влияния указанного факта на бухгалтерскую отчетность не может быть нами произведена с достаточной надежностью.
3. В составе запасов по статье «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года отражена стоимость закупленных Обществом для целей осуществления строительно-монтажных работ по договору строительного подряда товарно-материальных ценностей на общую сумму 315 586 тысяч рублей. Данные запасы не были использованы при выполнении работ по соответствующему договору и остаются без движения более 12 месяцев. В этой связи рыночная стоимость данных запасов может быть ниже их фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости вышеуказанных ценностей не был начислен. Количественная оценка влияния указанного факта на бухгалтерскую отчетность не может быть нами произведена с достаточной надежностью.
4. В 2014 году Обществом не полностью была отражена выручка от реализации оборудования в связи с ненадлежащим учетом договоров поставки оборудования. По нашей оценке величина прочих краткосрочных обязательств, отраженных по статье «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, завышена на сумму 159 893 тысячи рублей, величина отложенного налогового актива, отраженного по статье «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, завышена на сумму 31 979 тысяч рублей, а величина нераспределенной прибыли, отраженной по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, занижена на сумму 127 914 тысяч рублей. Соответственно, искажены показатели выручки, изменения отложенных налоговых активов и чистой прибыли за 2015 год, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2015 год. В частности, величина выручки за 2015 год, отраженная по статье «Выручка», завышена на сумму 159 893 тысячи рублей, величина расхода по отложенному налогу на прибыль, отраженного по статье «Изменение отложенных налоговых активов», завышена на сумму 31 979 тысяч рублей, а величина чистой прибыли за 2015 год, отраженной по статье «Чистая прибыль (убыток)», завышена на 127 914 тысяч рублей. Наше мнение в Аудиторских заключениях по бухгалтерской отчетности за 2015 и 2014 годы было модифицировано соответствующим образом.



Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в пунктах 1-4 части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор АО «КПМГ»
(доверенность от 16 марта 2015 года № 23/15)
5 апреля 2017 года



Самарин М.В.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|------------|----|------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710001 | | |
| Организация | Акционерное общество "Трест Гидромонтаж" | по ОКПО | 31 | 12 | 2016 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 00117794 | | |
| Вид экономической деятельности | Управление строительством | по ОКВЭД | 7734047608 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Акционерное общество / Акционерная | по ОКФС | 42.22.3 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 12200 | 34 | |
| Местонахождение (адрес) | 123423, Москва г, Карамышевская наб, дом № 37 | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 1.1 | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 2.1 | Основные средства | 1150 | 858 300 | 930 636 | 1 136 301 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 3.1 | Финансовые вложения | 1170 | 334 028 | 294 575 | 74 715 |
| ПЗ 4.8 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 145 979 | 318 620 | 178 084 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 1 338 307 | 1 543 831 | 1 389 100 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4.1 | Запасы | 1210 | 921 301 | 1 077 933 | 960 447 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 207 | 2 435 | 22 781 |
| 5.1 | Дебиторская задолженность | 1230 | 4 412 343 | 5 027 616 | 4 004 119 |
| | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочная дебиторская задолженность | 1231 | 1 441 390 | 2 239 178 | 1 064 007 |
| | Краткосрочная дебиторская задолженность | 1232 | 2 970 953 | 2 788 438 | 2 940 112 |
| 3.1 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 17 442 | 7 843 | 249 181 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 204 379 | 403 288 | 1 555 783 |
| ПЗ 4.7 | Прочие оборотные активы | 1260 | 233 978 | 821 070 | 424 567 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 5 789 650 | 7 340 185 | 7 216 878 |
| | БАЛАНС | 1600 | 7 127 957 | 8 884 016 | 8 605 978 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 37 878 | 37 878 | 37 878 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | (4 989) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 1 102 | 1 102 | 1 102 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 1 894 | 1 894 | 1 894 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 863 297 | 1 176 291 | 1 482 528 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 904 171 | 1 217 165 | 1 518 413 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.3 | Заемные средства | 1410 | 1 520 359 | 999 122 | 1 999 122 |
| ПЗ 4.8 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 23 963 | 73 539 | 53 640 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 1 544 322 | 1 072 661 | 2 052 762 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.3 | Заемные средства | 1510 | 844 708 | 1 167 076 | 274 103 |
| 5.3 | Кредиторская задолженность | 1520 | 3 179 898 | 3 582 109 | 3 755 239 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 7 | Оценочные обязательства | 1540 | 62 348 | 550 680 | 33 721 |
| ПЗ 4.7 | Прочие обязательства | 1550 | 592 510 | 1 294 325 | 971 740 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 4 679 464 | 6 594 190 | 5 034 803 |
| | БАЛАНС | 1700 | 7 127 957 | 8 884 016 | 8 605 978 |

Руководитель

(подпись)

Янсон Сергей Юрьевич

(расшифровка подписи)

29

марта 2017г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "Трест Гидромонтаж"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Управление строительством

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Акционерная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2016

00117794

7734047608

42.22.3

12200

34

384

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Выручка | 2110 | 10 111 476 | 13 101 468 |
| 6 | Себестоимость продаж | 2120 | (8 567 479) | (10 658 416) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 1 543 997 | 2 443 052 |
| 6 | Коммерческие расходы | 2210 | (18 493) | (60 804) |
| 6 | Управленческие расходы | 2220 | (680 144) | (568 403) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 845 360 | 1 813 845 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 230 256 | 103 629 |
| | Проценты к получению | 2320 | 28 775 | 68 393 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (300 851) | (246 733) |
| ПЗ 4.10 | Прочие доходы | 2340 | 586 938 | 541 837 |
| ПЗ 4.11 | Прочие расходы | 2350 | (582 728) | (908 183) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 807 750 | 1 372 788 |
| ПЗ 4.8 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (14 150) | (389 195) |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (20 668) | (6 000) |
| ПЗ 4.8 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | 32 408 | (23 937) |
| ПЗ 4.8 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (159 140) | 144 574 |
| | Прочее | 2460 | 3 461 | (15 828) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 670 329 | 1 088 402 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 670 329 | 1 068 402 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| ПЗ 4.9 | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 0,00177 | 0,00358 |
| ПЗ 4.9 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | 0,00177 | 0,00358 |

Руководитель



(подпись)

Янсон Сергей Юрьевич

(подпись)

29 марта 2017г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

| | | | | | |
|--|--|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| Организация <u>Акционерное общество "Трест Гидромонтаж"</u> | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 0710003 | | |
| Вид экономической деятельности <u>Управление строительством</u> | | по ОКПО | 31 | 12 | 2016 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество</u> / <u>Акционерная</u> | | ИНН | 00117794 | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | по ОКВЭД | 7734047608 | | |
| | | по ОКОПФ / ОКФС | 42.22.3 | | |
| | | по ОКЕИ | 12200 | 34 | |
| | | | 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 2014 г. | 3100 | 37 878 | (4 989) | 1 102 | 1 894 | 1 482 528 | 1 518 413 |
| <u>За 2015 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | 5 883 | - | - | 1 088 422 | 1 094 305 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 1 088 402 | 1 088 402 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | 20 | 20 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | 5 883 | - | X | X | 5 883 |
| 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 | - | (894) | - | - | (1 394 659) | (1 395 553) |
| 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 | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | (894) | - | X | - | (894) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (1 394 659) | (1 394 659) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2015 г. | 3200 | 37 878 | - | 1 102 | 1 894 | 1 176 291 | 1 217 165 |
| За 2016 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | 208 | - | - | 670 329 | 670 537 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 670 329 | 670 329 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | 208 | - | X | X | 208 |
| акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | (208) | - | - | (983 323) | (983 531) |
| 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 | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | (208) | - | X | - | (208) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (983 323) | (983 323) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2016 г. | 3300 | 37 878 | - | 1 102 | 1 894 | 863 297 | 904 171 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2014 г. | Изменения капитала за 2015 г. | | На 31 декабря 2015 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: | | | | | |
| 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 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 904 171 | 1 217 165 | 1 518 413 |

Руководитель

(подпись)

Янсон Сергей Юрьевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2017г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "Трест Гидромонтаж"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Управление строительством

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Акционерная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2016 |
| 00117794 | | |
| 7734047608 | | |
| 42.22.3 | | |
| 12200 | 34 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 10 314 276 | 10 994 696 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 10 210 636 | 10 874 720 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 71 854 | 44 202 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 31 786 | 75 774 |
| Платежи - всего | 4120 | (9 920 526) | (10 785 279) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (8 208 953) | (8 768 280) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 153 640) | (1 101 700) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (298 827) | (250 559) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (148 775) | (532 712) |
| прочие платежи | 4129 | (110 331) | (132 028) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 393 750 | 209 417 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 340 407 | 206 097 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 6 935 | 53 807 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 43 625 | 3 184 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 57 074 | 14 221 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 232 773 | 134 885 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (108 419) | (70 274) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (16 568) | (52 031) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (780) | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (91 071) | (18 243) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 231 988 | 135 823 |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 5 334 675 | 2 435 402 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 5 334 675 | 2 429 499 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | 5 882 |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | 21 |
| Платежи - всего | 4320 | (6 159 322) | (3 933 137) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников | 4322 | (960 879) | (1 400 794) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (5 198 443) | (2 532 343) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (824 647) | (1 497 735) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (198 909) | (1 152 495) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 403 288 | 1 555 783 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 204 379 | 403 288 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

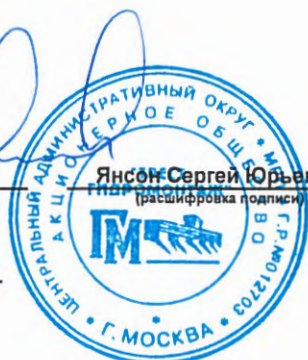
(подпись)

Янсон Сергей Юрьевич

(расшифровка подписи)

29

марта 2017г.



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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|------|------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5161 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5181 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе: | 5200 | за 2016 г. | 1 390 732 | (479 345) | 14 965 | (74 480) | 56 618 | (69 575) | - | - | 1 331 217 | (492 302) |
| | 5210 | за 2015 г. | 1 387 844 | (392 794) | 144 629 | (141 741) | 8 000 | (94 551) | - | - | 1 390 732 | (479 345) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2016 г. | 868 906 | (323 510) | 7 334 | (17 082) | 4 532 | (39 286) | - | - | 859 158 | (358 264) |
| | 5211 | за 2015 г. | 905 645 | (264 903) | 77 944 | (114 683) | 6 764 | (65 371) | - | - | 868 906 | (323 510) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2016 г. | 24 284 | (17 567) | 1 512 | (334) | 333 | (2 459) | - | - | 25 462 | (19 693) |
| | 5212 | за 2015 г. | 21 868 | (15 276) | 2 786 | (370) | 350 | (2 641) | - | - | 24 284 | (17 567) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | за 2016 г. | 16 242 | (9 990) | 49 | - | - | (2 349) | - | - | 16 291 | (12 339) |
| | 5213 | за 2015 г. | 13 973 | (7 946) | 2 269 | - | - | (2 044) | - | - | 16 242 | (9 990) |
| Транспортные средства | 5204 | за 2016 г. | 113 052 | (37 811) | 3 867 | (3 303) | 2 994 | (18 441) | - | - | 113 616 | (53 258) |
| | 5214 | за 2015 г. | 52 275 | (21 365) | 61 176 | (399) | 400 | (16 846) | - | - | 113 052 | (37 811) |
| Сооружения | 5205 | за 2016 г. | 88 706 | (42 413) | - | (35 409) | 34 831 | (1 749) | - | - | 53 297 | (9 331) |
| | 5215 | за 2015 г. | 88 252 | (40 667) | 454 | - | - | (1 746) | - | - | 88 706 | (42 413) |
| Здания | 5206 | за 2016 г. | 224 013 | (45 453) | 2 203 | (15 877) | 13 928 | (4 666) | - | - | 210 339 | (36 191) |
| | 5216 | за 2015 г. | 248 350 | (40 777) | - | (24 337) | 486 | (5 162) | - | - | 224 013 | (45 453) |
| Земельные участки | 5207 | за 2016 г. | 40 434 | - | - | (1 609) | - | - | - | - | 38 825 | - |
| | 5217 | за 2015 г. | 41 354 | - | - | (920) | - | - | - | - | 40 434 | - |
| Другие виды основных средств | 5208 | за 2016 г. | 15 095 | (2 601) | - | (866) | - | (625) | - | - | 14 229 | (3 226) |
| | 5218 | за 2015 г. | 16 127 | (1 860) | - | (1 032) | - | (741) | - | - | 15 095 | (2 601) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности | 5220 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

Янсон Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2017г.



2.2. 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. | 5240 | за 2016 г. | 19 249 | 16 458 | (1 357) | (14 965) | 19 385 |
| | 5250 | за 2015 г. | 141 250 | 61 790 | (39 162) | (144 629) | 19 249 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5241 | за 2016 г. | 4 900 | 9 127 | (1 357) | (7 334) | 5 336 |
| | 5251 | за 2015 г. | 89 462 | 23 024 | (29 642) | (77 944) | 4 900 |
| Офисное оборудование | 5242 | за 2016 г. | - | 1 512 | - | (1 512) | - |
| | 5252 | за 2015 г. | 62 | 4 367 | (1 643) | (2 786) | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5243 | за 2016 г. | - | 49 | - | (49) | - |
| | 5253 | за 2015 г. | 343 | 2 171 | (245) | (2 269) | - |
| Транспортные средства | 5244 | за 2016 г. | 224 | 4 067 | - | (3 867) | 424 |
| | 5254 | за 2015 г. | 30 048 | 31 352 | - | (61 176) | 224 |
| Сооружения | 5245 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2015 г. | - | 454 | - | (454) | - |
| Здания | 5246 | за 2016 г. | 12 556 | 1 703 | - | (2 203) | 12 056 |
| | 5256 | за 2015 г. | 14 547 | 422 | (2 413) | - | 12 556 |
| Земельные участки | 5247 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| | 5257 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 5248 | за 2016 г. | 1 569 | - | - | - | 1 569 |
| | 5258 | за 2015 г. | 6 788 | - | (5 219) | - | 1 569 |

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

| Наименование показателя | Код | за 2016 г. | за 2015 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 500 | 3 196 |
| в том числе: | | | |
| Сортировочная промывочная установка McCloskey S190_28 AB 1657 | 5261 | - | 320 |
| Обезвоживающая установка Powerscreen Finesmaster 200 | 5262 | - | 270 |
| Конвейер McCloskey Stacker WS32x50 (4 линии) | 5263 | - | 226 |
| Реконструкция Автомобиля Mitsubishi L200 2.5_T 496 HH 197 | 5264 | - | 438 |
| Реконструкция системы пожаротушения | 5265 | - | 1 942 |
| Каркасно-сборное здание типа "Канадский дом" | 5266 | 500 | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 62 626 | 236 682 | 34 233 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 795 672 | 803 697 | 608 743 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 621 101 | 488 107 | 280 478 |
| Иное использование основных средств (зalog и др.) | 5286 | - | - | - |

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|----------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|----------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2016 г. | 334 586 | (40 011) | 81 987 | (44 953) | 2 419 | - | - | 371 620 | (37 592) |
| | 5311 | за 2015 г. | 92 189 | (17 474) | 244 061 | (2 777) | (22 537) | 3 657 | (2 544) | 334 586 | (40 011) |
| в том числе: паи и акции | 5302 | за 2016 г. | 83 804 | (40 011) | 2 739 | (11 819) | 2 419 | - | - | 74 724 | (37 592) |
| | 5312 | за 2015 г. | 85 491 | (17 474) | 1 090 | (2 777) | (22 537) | - | - | 83 804 | (40 011) |
| вексель | 5303 | за 2016 г. | 7 811 | - | 21 554 | (7 811) | - | - | - | 21 554 | - |
| | 5313 | за 2015 г. | 6 698 | - | - | - | - | 3 657 | (2 544) | 7 811 | - |
| займы | 5304 | за 2016 г. | 242 971 | - | 57 694 | (25 323) | - | - | - | 275 342 | - |
| | 5314 | за 2015 г. | - | - | 242 971 | - | - | - | - | 242 971 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2016 г. | 17 814 | (9 971) | 131 055 | (131 427) | 9 971 | - | - | 17 442 | - |
| | 5315 | за 2015 г. | 259 152 | (9 971) | 8 143 | (249 481) | - | - | - | 17 814 | (9 971) |
| в том числе: займы | 5306 | за 2016 г. | 9 971 | (9 971) | - | (9 971) | 9 971 | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2015 г. | 259 152 | (9 971) | 300 | (249 481) | - | - | - | 9 971 | (9 971) |
| вексель | 5307 | за 2016 г. | 7 843 | - | 26 159 | (25 641) | - | - | - | 8 361 | - |
| | 5317 | за 2015 г. | - | - | 7 843 | - | - | - | - | 7 843 | - |
| прочие | 5308 | за 2016 г. | - | - | 104 896 | (95 815) | - | - | - | 9 081 | - |
| | 5318 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итог | 5300 | за 2016 г. | 352 400 | (49 982) | 213 042 | (176 380) | 12 390 | - | - | 389 062 | (37 592) |
| | 5310 | за 2015 г. | 351 341 | (27 445) | 252 204 | (252 258) | (22 537) | 3 657 | (2 544) | 352 400 | (49 982) |

Руководитель

(подпись)

Янсон Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2017г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | 29 915 | 15 653 | 6 698 |
| в том числе: | | | | |
| вексель "Банк Москвы" | 5321 | - | 7 810 | 6 698 |
| вексель СМП Банк | 5322 | 29 915 | 7 843 | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4. Запасы
4.1. 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 2016 г. | 1 077 933 | - | 8 044 792 | (8 567 479) | - | - | X | 921 301 | - |
| | 5420 | за 2015 г. | 960 447 | - | 11 405 109 | (11 287 623) | - | - | X | 1 077 933 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2016 г. | 978 338 | - | 2 396 871 | (2 078 035) | - | - | (465 602) | 831 572 | - |
| | 5421 | за 2015 г. | 888 504 | - | 2 868 032 | (2 144 759) | - | - | (633 439) | 978 338 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2016 г. | 297 | - | 25 241 | (984) | - | - | 1 502 | 26 056 | - |
| | 5423 | за 2015 г. | 21 734 | - | 600 | (18 620) | - | - | (3 417) | 297 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2016 г. | 91 686 | - | 5 600 009 | (6 481 676) | - | - | 847 137 | 57 156 | - |
| | 5425 | за 2015 г. | 46 939 | - | 8 468 431 | (9 060 540) | - | - | 636 856 | 91 686 | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2016 г. | 2 466 | - | 14 529 | - | - | - | (16 995) | - | - |
| | 5426 | за 2015 г. | - | - | 63 270 | (60 804) | - | - | - | 2 466 | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе | 5407 | за 2016 г. | 5 146 | - | 8 142 | (6 784) | - | - | 13 | 6 517 | - |
| | 5427 | за 2015 г. | 3 270 | - | 4 776 | (2 900) | - | - | - | 5 146 | - |

Руководитель

29 марта 2017г.



(подпись)

Янсон Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

4.2. 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 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | На конец периода | |
|---|------|------------|-------------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2016 г. | 2 243 030 | (3 852) | 1 442 187 | (797) |
| | 5521 | за 2015 г. | 1 064 007 | - | 2 243 030 | (3 852) |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2016 г. | 2 243 030 | (3 852) | 1 442 187 | (797) |
| | 5522 | за 2015 г. | 1 064 007 | - | 2 243 030 | (3 852) |
| Авансы выданные | 5503 | за 2016 г. | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2015 г. | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2016 г. | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2015 г. | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2016 г. | 3 763 246 | (974 808) | 3 355 739 | (384 786) |
| | 5530 | за 2015 г. | 3 689 602 | (749 490) | 3 763 246 | (974 808) |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2016 г. | 2 485 277 | (655 414) | 2 013 101 | (216 466) |
| | 5531 | за 2015 г. | 1 997 397 | (633 374) | 2 485 277 | (655 414) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2016 г. | 1 157 827 | (292 247) | 1 030 776 | (63 471) |
| | 5532 | за 2015 г. | 1 556 960 | (98 425) | 1 157 827 | (292 247) |
| Прочая | 5513 | за 2016 г. | 120 142 | (27 147) | 311 862 | (104 849) |
| | 5533 | за 2015 г. | 135 245 | (17 691) | 120 142 | (27 147) |
| Итого | 5500 | за 2016 г. | 6 006 276 | (978 660) | 4 797 926 | (385 583) |
| | 5520 | за 2015 г. | 4 753 609 | (749 490) | 6 006 276 | (978 660) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | | На 31 декабря 2015 г. | | На 31 декабря 2014 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 385 583 | - | 978 660 | - | 749 490 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 217 263 | - | 659 266 | - | 633 374 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 63 471 | - | 292 247 | - | 98 425 | - |
| прочая | 5543 | 104 849 | - | 27 147 | - | 17 691 | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|--------------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2016 г. | 2 002 997 | 2 432 689 |
| | 5571 | за 2015 г. | 2 708 655 | 2 002 997 |
| в том числе: | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2016 г. | 999 122 | 1 520 359 |
| | 5572 | за 2015 г. | 1 999 122 | 999 122 |
| займы | 5553 | за 2016 г. | - | - |
| | 5573 | за 2015 г. | - | - |
| прочая | 5554 | за 2016 г. | - | - |
| | 5574 | за 2015 г. | - | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5555 | за 2016 г. | 1 003 875 | 912 330 |
| | 5575 | за 2015 г. | 709 533 | 1 003 875 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2016 г. | 3 745 310 | 3 112 276 |
| | 5580 | за 2015 г. | 3 319 809 | 3 745 310 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2016 г. | 1 292 701 | 1 045 085 |
| | 5581 | за 2015 г. | 1 418 682 | 1 292 701 |
| авансы полученные | 5562 | за 2016 г. | 1 155 660 | 968 264 |
| | 5582 | за 2015 г. | 1 309 280 | 1 155 660 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2016 г. | 45 629 | 106 970 |
| | 5583 | за 2015 г. | 234 420 | 45 629 |
| кредиты | 5564 | за 2016 г. | 1 167 076 | 844 708 |
| | 5584 | за 2015 г. | 274 103 | 1 167 076 |
| займы | 5565 | за 2016 г. | - | - |
| | 5585 | за 2015 г. | - | - |
| прочая | 5566 | за 2016 г. | 84 244 | 147 249 |
| | 5586 | за 2015 г. | 83 324 | 84 244 |
| Итого | 5550 | за 2016 г. | 5 748 307 | 5 544 965 |
| | 5570 | за 2015 г. | 6 028 464 | 5 748 307 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | 497 | 497 | 497 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 497 | 497 | 497 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2016 г. | за 2015 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 2,444,000 | 3,745,537 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 846,617 | 811,255 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 200,376 | 196,791 |
| Амортизация | 5640 | 68,886 | 93,970 |
| Прочие затраты | 5650 | 5,669,242 | 6,487,283 |
| В т.ч. затраты на субподряд | 5651 | 4,978,855 | 6,086,402 |
| Итого по элементам | 5660 | 9,229,121 | 11,334,836 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (21 328) | (55 628) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 58,323 | 8,415 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 9,266,116 | 11,287,623 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|-------------------------------------|------|------------------------|-----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 550 680 | (405 599) | (82 733) | - | 62 348 |
| в том числе: | | | | | | |
| обязательства перед субподрядчиками | 5701 | 513 019 | (498 745) | - | - | 14 274 |
| Резерв на оплату отпусков | 5702 | 37 661 | 86 147 | (82 733) | - | 41 075 |
| Резерв по судебным разбирательствам | 5703 | - | 6 999 | - | - | 6 999 |

Руководитель

29 марта 2017г.

(подпись)

Янсон Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 844 869 | 353 020 | 872 786 |
| в том числе: | | | | |
| Банковские гарантии | 5801 | 431 211 | 74 819 | 522 731 |
| Банк Китая (ЭЛОС) АКБ | 5802 | - | - | 180 000 |
| Банк Российский Кредит ОАО | 5803 | - | 30 000 | 30 000 |
| ЛОКО-Банк КБ ЗАО | 5804 | - | - | 207 107 |
| РосЕвроБанк | 5805 | 120 631 | - | 18 126 |
| Зенит Банк ПАО Петербургский филиал | 5806 | - | 23 000 | - |
| Финпромбанк | 5807 | - | - | 87 498 |
| Уральский Банк реконструкции и развития | 5808 | - | 21 819 | - |
| АБСОЛЮТ БАНК | 5809 | 30 000 | - | - |
| Банк ВТБ | 5810 | 142 757 | - | - |
| Пересвет | 5811 | 94 834 | - | - |
| РАЙФАЗЕЙНБАНК | 5812 | 42 989 | - | - |
| Договора залога, в том числе: | 5820 | 363 800 | 228 343 | 301 265 |
| ПромГидроЭнергоМаш | 5821 | 101 780 | - | 102 416 |
| ВМУ АО | 5822 | 14 574 | 5 494 | - |
| ПМЗ ОАО | 5823 | 223 446 | 198 849 | 198 849 |
| Связьбурмонтаж | 5824 | 24 000 | 24 000 | - |
| Договор поручительства, в том числе: | 5825 | 49 858 | 49 858 | 48 790 |
| Бегишев Рустам Нариманович | 5826 | - | - | 48 790 |
| Диль Владимир Александрович | 5827 | 49 858 | 49 858 | - |
| Выданные - всего | 5830 | 20 848 974 | 13 715 927 | 9 551 057 |
| в том числе: | | | | |
| Балтийский лизинг ОАО | 5831 | - | - | 975 |
| Банк Москвы | 5832 | - | 1 045 927 | 2 597 476 |
| Московский Кредитный банк | 5833 | 586 109 | 1 564 161 | - |
| Мособлбанк | 5834 | 2 806 227 | 1 500 000 | - |
| Сбербанк ПАО | 5835 | 5 483 233 | 6 078 720 | 6 952 606 |
| СМП Банк | 5836 | 3 605 096 | 3 527 119 | - |
| Евразийский банк развития | 5837 | 4 999 900 | - | - |
| ФК Открытие Банк | 5838 | 3 368 409 | - | - |

Руководитель

29 марта 2017г.

(подпись)



Янсон Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2016 г. | | за 2015 г. | |
|------------------------------------|------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| на текущие расходы | | 5901 | | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | | | | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2016 г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2015 г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2016 г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2015 г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель

29 марта 2017г.

Янсон Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Трест Гидромонтаж» за 2016 год

Раздел I. Общие сведения об Обществе

АО «Трест Гидромонтаж» (далее – Общество) находится по адресу: г. Москва, Карамышевская набережная, д.37, ИНН /КПП 7734047608/ 774501001. Юридический адрес тот же.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002г, выдано ИМНС России №46 по г. Москве (дата внесения записи 04.10.2002) на основании свидетельства о регистрации ГУ «Московская регистрационная палата» от 05.01.1994 № 12.703 ОГРН 1027739318815.

Уставный капитал Общества составляет 37 878 122 рублей 40 копеек, разделенный на 378 781 224 штук акций (количество обыкновенных акций 304 395 696 штук; количество привилегированных акций 74 385 528 штук) номинальной стоимостью 0,1 рубля.

Государственные регистрационные номера выпусков акций и дата государственной регистрации: 2-01-01085-А от 06.04.2004г и 01-01-01085-А от 06.04.2004 г.

В течение 2016 года, согласно Протоколу Совета Директоров №1 от 23 января 2016 года, Общество выкупило у ЗАО «Ленмонтажстрой» 25 862 акции на сумму 208 447,72 рублей, затем реализовало выкупленные собственные акции АО «ТЭК Мосэнерго» в количестве 25 862 штук на сумму 208 447,72 рублей.

Независимым регистратором Общества в отчетном периоде являлся Центральный филиал АО «Новый Регистратор».

Филиалы и представительства: Специальное проектно-конструкторское технологическое бюро «Мосгидросталь» (г. Москва); Специальное проектно-конструкторское технологическое бюро «Ленгидросталь» (г. Санкт-Петербург), «Инженерно-технологический центр» (г. Сергиев Посад Московская обл.), Представительство Общества в Республике Таджикистан (г. Душанбе, Республика Таджикистан), Представительство Общества в Республике Северная Осетия – Алания (г. Владикавказ, Республика Северная Осетия – Алания); филиал «Управление строительства Нижне-Бурейской ГЭС» (пгт. Талакан, Амурская обл.).

Аудитором Общества на 2016 г. являлось АО «КПМГ», утвержденное годовым общим собранием акционеров Общества 30.06.2016г.

Среднесписочная численность работников Общества в отчетном периоде составила 728 человек.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, равны курсу ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2016 года. Курс рубля к евро на 31.12.2016г. составляет 63,8111, к доллару США – 60,6569, к таджикскому сомони – 7,6829.

Основными видами деятельности Общества являются: проектирование, изготовление, монтаж, обследование и ремонт гидромеханического оборудования, трубопроводов и специальных стальных конструкций гидротехнических сооружений ГЭС, ГРЭС, ТЭЦ, АЭС, прочих объектов гидротехники, мелиорации, судоходных сооружений, специальных грузоподъемных механизмов, включая грузоподъемные краны специального и общего назначения, стандартизация механического оборудования и металлоконструкций гидротехнических сооружений, монтаж технологических трубопроводов.

Основным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Янсон С.Ю.

Раздел II. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998. №34н.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Ведение бухгалтерского учета основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н, и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе материально-производственных запасов (далее МПЗ)

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет не более 40 тыс. рублей за единицу.

Определение инвентарного объекта

Инвентарный учет ОС ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств – форма ОС-6. Учет арендованных ОС ведется по инвентарному номеру, присвоенному организацией.

Способ оценки ОС

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Способ начисления амортизации

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Способ учета затрат по ремонту ОС

Расходы по ремонту ОС признаются в размере фактических затрат и включаются в себестоимость в том отчетном периоде, в котором они были произведены. Ремонтный фонд по ремонту ОС не создается.

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется, как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС. В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н.

Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Способ оценки МПЗ по их группам (видам)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов.

Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по партиям учета каждого вида материально-производственных запасов, определяемых по местам хранения материала. Последовательность списания партий определяется методом ФИФО.

Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Способ оценки незавершенного производства

Незавершенное производство по виду деятельности «Строительно-монтажные работы СМР» оценивается по прямым затратам.

Незавершенное производство по виду деятельности «Проектные работы» оценивается по прямым затратам.

Незавершенное производство по виду деятельности «Производство» оценивается по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

2.3. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение неисключительных прав пользования программами для ЭВМ и иных прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, возникших на основании лицензионных договоров;

Расходы будущих периодов подлежат списанию на расходы равными долями в течение срока их потребления (линейным способом) по соответствующим статьям учета затрат или других источников.

2.4. Финансовые вложения

К учету в составе финансовых вложений Общества учитываются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям организации относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Классификация всех финансовых вложений, за исключением акций и долей, на долгосрочные и краткосрочные производится на основании данных о сроках погашения договоров или ценных бумаг. Акции и доли, по которым нет прямого решения о ближайшей продаже, признаются в качестве долгосрочных финансовых вложений.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Учет по приобретенным ценным бумагам ведется по видам ценных бумаг в разрезе эмитентов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки. При реализации и ином выбытии ценных бумаг, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, стоимость при списании определяется по себестоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО).

2.5. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимаются к бухгалтерскому учету в момент фактического получения денег.

Аналитический учет задолженности по полученным и выданным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и наименованиям займодавцев, отдельным видам заемных обязательств.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением случаев, когда они подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

2.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. №167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) данного обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н.

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов отражаются развернуто.

2.8. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Выручка по долгосрочным договорам строительного подряда признается методом «по готовности» работ, в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008, а именно по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Для определения признаваемой выручки рассчитывается сумма корректировки, определяемая как разница между суммой выручки, рассчитанной на основании подписанных у Заказчика КС-2 и КС-3, признаваемых как принятые работы в соответствии с условиями договора с начала строительства по каждому договору, и расчетной величиной выручки, определенной методом «по готовности» работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Сумма корректировки, рассчитанная на конец каждого отчетного периода (квартала и года), сравнивается с уже отраженной корректировкой на начало периода. На сумму разницы в учете формируется запись Д46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» К90.

Для расчета корректировки используются следующие показатели:

- Возможность получения дохода и достоверного определения понесенных расходов по договору;
- Сумма предполагаемой выручки по договору (объекту);
- Сумма предполагаемых затрат по договору (объекту);
- Сумма предполагаемой прибыли (убытка) по договору (объекту);
- Соотношение предполагаемой выручки и затрат;
- Сумма признанной выручки в соответствии с условиями договора с начала строительства по договору (объекту);
- Сумма признанных фактических затрат с начала строительства по договору (объекту);
- Сумма признаваемых доходов по договору (объекту) с начала строительства, определенных «по мере готовности»;
- Сумма корректировки доходов по расчету по договору (объекту) с начала строительства, признанная в предыдущие периоды и признаваемая в отчетном периоде;

- Сумма признанных прибылей (убытков) по договору (объекту) с начала строительства.

В том отчетном периоде, в котором выполнение работ по договору заканчивается, и работы сдаются заказчику, выручка признается в величине, равной разнице между договорной стоимостью работ в целом по договору и суммой выручки, признанной на начало отчетного периода.

В составе поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации, признается выручка от продажи товаров, работ и услуг производственного назначения.

В состав прочих доходов Общества включены:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, включая проценты за использование денежных средств, находящихся на расчетных счетах в банках;
- доходы от участия в других организациях;
- доходы от реализации и выбытия основных средств;
- доходы от реализации прочих активов;
- излишки инвентаризации;
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от операций по купле-продаже валюты;
- полученные штрафы, пени, неустойки;
- списание кредиторской задолженности и прочих обязательств;
- суммы дооценки активов;
- возмещение по страховым случаям;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- курсовые разницы;
- суммы восстановленных резервов;
- прочие доходы.

2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.

2.9.1. Расходы, признаваемые расходами по обычным видам деятельности, группируются по следующим экономическим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

По следующим ресурсам:

- материалы;
- оплата труда рабочих;
- эксплуатация строительных машин и механизмов;
- субподрядные работы;
- накладные расходы.

По характеру затрат:

- производственные расходы;
- общехозяйственные расходы;
- коммерческие расходы.

2.9.2. В состав управленческих расходов включаются затраты аппарата управления.

2.9.3. Расходы, признаваемые прочими расходами организации, включают:

- расходы по реализации основных средств;
- расходы по реализации других активов;
- операции по купле-продаже валюты;
- расходы по реализации ценных бумаг;
- проценты к уплате;
- недостачи по инвентаризации;
- услуги банков;
- уплаченные штрафы, пени, неустойки;
- социальные выплаты;
- расходы на списание дебиторской задолженности и иных активов;
- убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде;
- суммы резервов (по видам резервов);
- расходы по ценным бумагам;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

2.10. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н.

2.11. Изменения в учетной политике

В 2016 году изменения учетной политики не производились. Общество не планирует вносить существенных изменений в учетную политику на 2017 год.

2.12. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2016 году Обществом данные Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах не корректировались.

Раздел III. Информация по сегментам деятельности

Обществом был определен один отчетный сегмент: проектирование, поставка и монтаж гидромеханического оборудования и специальных металлоконструкций для следующих объектов электроэнергетики, водопользования и иных промышленных объектов.

(тыс. руб.)

| Объекты, на которых осуществляются работы | Заказчик | Регион осуществления работ | Выручка, тыс. руб. (с НДС) | Выручка, % |
|---|--|----------------------------|----------------------------|-------------|
| Нижне-Бурейская ГЭС | АО «Нижне-Бурейская ГЭС» | РФ | 6 642 839 | 56,0% |
| Зарамагская ГЭС №1 | АО «ЗАРАМАГСКИЕ ГЭС»; АО «ЭСКО ЕЭС» | РФ | 1 163 622 | 9,8% |
| Саяно-Шушенская ГЭС | ПАО «РусГидро» | РФ | 698 319 | 5,9% |
| М-11 | ICA ASTALDI – IC ICTAS WHSD INSAAT ANONIM SIRKETI | РФ | 328 213 | 2,8% |
| Зеленчукская ГЭС-ГАЭС | АО «ТЭК Мосэнерго» ПАО «РусГидро» | РФ | 174 554 | 1,5% |
| Загорская ГАЭС-2 | АО "ЭСКО ЕЭС" | РФ | 22 263 | 0,2% |
| Зарагжская МГЭС | АО "Малые ГЭС Кабардино-Балкарии" | РФ | 38 662 | 0,3% |
| Западный скоростной диаметр | ICA ASTALDI – IC ICTAS WHSD INSAAT ANONIM SIRKETI | РФ | 534 164 | 4,5% |
| Жигулевская ГЭС | ПАО «РусГидро» | РФ | 81 697 | 0,7% |
| Чебоксарская ГЭС | ПАО «РусГидро» | РФ | 77 196 | 0,6% |
| Нижне-Тулумская ГЭС | АО «ТГК-1» | РФ | 99 302 | 0,8% |
| Белорусская АЭС | АО «Атомстройэкспорт» | Белоруссия | 82 254 | 0,7% |
| Рогунская ГЭС | ОАО «Рогунская ГЭС» | Таджикистан | 423 173 | 3,6% |
| Прочие | | РФ | 1 489 113 | 12,6% |
| Всего | | | 11 855 371 | 100% |

Общество осуществляет деятельность в трех географических регионах: Россия, Таджикистан, Белоруссия.

Раздел IV. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2016 год

4.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов в учете общества нет.

4.2. Основные средства

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию |
|--|--|
| Здания | 24-31 |
| Сооружения | 7-10 |
| Прочий инвентарь | 6-10 |
| Транспортные средства | 4-9 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3-16 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5-7 |
| Офисное оборудование | 4-7 |
| Вычислительная техника | 3-9 |

Амортизация не начисляется по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса, и по земельным участкам.

4.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения составляют 334 028 тыс.руб. и включают инвестиции в дочерние и зависимые общества, векселя СМП Банка на сумму 21 554 тыс.руб. со сроком возврата не ранее 2018 г., а также займы, выданные дочерним обществам, на общую сумму 275 342 тыс.руб. Займы, выданные дочерним обществам, квалифицированы в состав долгосрочных финансовых вложений в связи с тем, что планируемая дата платежей по займам наступает после 2017 года.

| Наименование | Стоимость вложения, тыс. руб. | Доля владения, %/ описание |
|---|-------------------------------|----------------------------|
| Долгосрочные вложения | 334 028 | |
| АО «Подпорожский механический завод» | 237 971 | займ |
| ООО «Центрально-Азиатский Гидромонтаж» | 18 930 | займ |
| АО «ВМУ Гидромонтаж» | 14 717 | займ |
| ООО «Спецгидромонтаж» | 3 723 | займ |
| Векселя СМП Банка | 21 554 | вексель |
| АО «ППТ-ИНЖИНИРИНГ» | 29 256 | 73,57606% |
| АО «ВдМУ Гидромонтаж» | 683 | 100%-1 акция |
| ООО «Новосибирское МУ Гидромонтаж» | 3 138 | 100% |
| АО «Дальневосточное МУ Гидромонтаж» | 2 559 | 100% |
| ООО «Центрально-Азиатский Гидромонтаж» | 1 090 | 100% |
| ОАО «Уралгидросталь» | 397 | 40% |
| ОАО «Ассоциация гидроэнергетического строительства» | 10 | 10% |

Краткосрочные финансовые вложения составляют 17 442 тыс.руб. и включают векселя АО «СМП Банк» на сумму 8 361 тыс.руб. со сроком возврата не ранее 2017 г., приобретенное право требования задолженности АО «СЗМУ Гидромонтаж» на сумму 9 081 тыс.руб.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. На 31.12.2016 г. сумма резерва по долгосрочным финансовым вложениям составила 37 592 тыс. руб.

4.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей за работы и услуги по организации строительства и поставку ТМЦ.

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2016 г. составила 385 583 тыс. руб., на 31.12.2015 г. – 978 660 тыс. руб.

В течение 2016 г. Обществом был начислен резерв по сомнительным долгам на общую сумму 315 920 тыс. руб., была списана дебиторская задолженность за счет резерва на сумму 482 626 тыс. руб., а также была восстановлена сумма резерва по сомнительным долгам по оплаченной задолженности на сумму 426 371 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность субподрядным организациям за работы и услуги по строительству и поставку ТМЦ, задолженность перед бюджетом и фондами, задолженность перед персоналом.

4.6. Заемные средства

Общество в 2016 г. использовало следующие кредитные линии:

1. АО АКБ «РосЕвроБанк» кредитный договор №632/В-РКЛ/16 (возобновляемая кредитная линия) на пополнение оборотных средств, со сроком действия с 27.07.2016 г. по 26.07.2019 г. на сумму 700 000 тыс. руб., под 14% годовых. На 31.12.2016 г. задолженность по договору 700 000 тыс. руб., по процентам начисленным – 8 301 тыс. руб. Обеспечением данного договора является договор поручительства АО «Теплоэнергетическая компания Мосэнерго»
2. ПАО Сбербанк кредитный договор №2602 (возобновляемая кредитная линия) на финансирование текущей деятельности, со сроком действия с 11.02.2014г. по 10.02.2017 г. на сумму 1 000 000 тыс. руб., под 11,77% годовых. На 31.12.2016 г. задолженность по договору 289 122 тыс. руб.
3. ПАО МОСОБЛБАНК кредитный договор №7200 (возобновляемая кредитная линия) на пополнение оборотных средств, погашение кредитов, со сроком действия с 26.10.2016 г. по 25.04.2018 г. на сумму 800 000 тыс. руб., под 13,70% годовых. На 31.12.2016 г. задолженность по договору 620 359 тыс. руб.
4. ПАО МОСОБЛБАНК кредитный договор №7202 на выплату дивидендов, со сроком действия с 09.12.2016 г. по 08.12.2017 г. на сумму 547 285 тыс. руб., под 13,50% годовых. На 31.12.2016 г. задолженность по договору 547 285 тыс. руб.
5. АО КБ ЛОКО-Банк кредитный договор №2016-ФЗР/088 (возобновляемая кредитная линия) на пополнение оборотных средств, со сроком действия с 30.09.2016 г. по 30.09.2019 г. на сумму 300 000 тыс. руб., под 14,5% годовых. На 31.12.2016 г. задолженность по договору 200 000 тыс. руб.

Риски по возможным требованиям преждевременного возврата кредитов и займов со стороны банков.

Согласно условиям кредитного договора АО ЛОКО-Банк №2016-ФЗР/088, сумма задолженности по которому на отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе по строке 1410 в сумме 200 млн. руб., одним из условий досрочного истребования займа является наличие просроченной дебиторской/кредиторской задолженности. Несмотря на наличие просроченной дебиторской задолженности, Общество не ожидает досрочного истребования кредита в связи с несущественностью просроченной дебиторской задолженности.

Одним из условий кредитного договора АКБ «РосЕвроБанк» АО №632/В-РКЛ/16, сумма задолженности по которому отражена в бухгалтерском балансе по строке 1410 в сумме 700 млн. руб., является недопущение полной или частичной утраты обеспечения либо ухудшение финансового положения поручителя, по условиям данного соглашения которым является материнская компания. В соответствии с указанным пунктом кредитного соглашения, одним из признаков ухудшения финансового состояния поручителя является выявление в соответствии с бухгалтерской отчетностью такого соотношения среднемесячной выручки от реализации за отчетный период к сумме обязательств на конец соответствующего отчетного периода, которое меньше единицы. По состоянию на 31.12.2016 не ожидается

выполнение данного условия кредитного соглашения. Однако, Общество не ожидает досрочного истребования займа, поскольку в 2017 году ожидается увеличение выручки и выравнивание данного условия.

Обеспечение обязательств (гарантии, залоги, поручительства)

Залоги

В обеспечение исполнения обязательств по договорам о предоставлении банковских гарантий, выданных АО СМП Банк, заложены векселя АО СМП Банка на общую сумму 29 915 тыс. руб.

Банковские гарантии

Общая сумма банковских гарантий, действующих на конец отчетного периода, составила 1 933 864 тыс. руб.

| (тыс. руб.) | |
|---------------------------|------------------|
| Наименование | Сумма |
| РосЕвроБанк | 605 630 |
| СМП Банк | 299 113 |
| Экспобанк | 8 676 |
| Абсолютбанк | 110 620 |
| Московский кредитный банк | 909 825 |
| Всего | 1 933 864 |

По характеру обязательств действующие гарантии составляют:

- гарантии по исполнению обязательств на возврат авансов (1 308 307 тыс. руб.),
- на исполнение обязательств по договору (315 868 тыс. руб.)
- обеспечение заявки на участие в конкурсе (108 500 тыс. руб.)
- замена гарантийных удержаний на банковскую гарантию (188 720 тыс. руб.)
- на исполнение гарантийных обязательств (12 469 тыс. руб.)

Поручительства

По состоянию на 31.12.2016 г. Общество выдало поручительства за АО «Теплоэнергетическая компания Мосэнерго», за исполнение обязательств по кредитным договорам, банковским гарантиям, договору аккредитива на общую сумму 23 924 486,5 тыс. руб.

4.7. Прочие активы и обязательства

В составе прочих оборотных активов и прочих краткосрочных обязательств на 31.12.2016 включены суммы к получению по выполненным этапам незавершенных работ по проектам, не предъявленным заказчикам, задолженность перед заказчиками за выполненные этапы по незавершенным работам и расчеты по НДС, отложенному в бюджет.

(тыс. руб.)

| Прочие оборотные активы | Сумма на 31.12.2016 |
|---|---------------------|
| Выполненные этапы по незавершенным работам | 147 197 |
| АО «Зарамагские ГЭС» | 52 788 |
| ПАО «РусГидро» | 47 368 |
| ICA ASTALDI | 18 779 |
| ОАО «Рогунская ГЭС» | 16 658 |
| АО «Нижне-Бурейская ГЭС» | 9 232 |
| ИДЖ ИЧТАШ ИНШААТ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ (филиал) | 2 372 |
| Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет | 83 601 |
| Прочие | 3 180 |
| Всего прочие оборотные активы | 233 978 |

(тыс. руб.)

| Прочие краткосрочные обязательства | Сумма на 31.12.2016 |
|--|---------------------|
| Выполненные этапы по незавершенным работам | 576 860 |
| АО Нижне-Бурейская ГЭС | 533 523 |
| ПАО РусГидро | 33 381 |
| АО «ТГК-1» | 9 889 |
| Прочие | 67 |
| Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет | 15 651 |
| Всего прочие краткосрочные обязательства | 592 511 |

4.8. Налоги

Отложенные налоги

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) в бухгалтерском учете отражены показатели (постоянные и временные разницы), возникшие в отчетном периоде в целях определения текущего налога на прибыль:

(тыс. руб.)

| Номер п/п | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016г. |
|-----------|--|-------------|----------------------------|
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 807 750 |
| 2 | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | | 161 550 |
| 3 | Постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (20 668) |
| 4 | Постоянные налоговые обязательства | | 26 307 |
| 5 | Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль | | 131 535 |
| 6 | Постоянные налоговые активы | | (46 975) |
| 7 | Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль | | (234 875) |
| 8 | Отложенные налоговые активы | 2450 | (159 140) |
| 9 | Временные вычитаемые разницы | | (795 700) |
| 10 | Отложенные налоговые обязательства | 2430 | 32 408 |

| | | | |
|----|---|-------------|-----------------|
| 11 | Временные налогооблагаемые разницы | | 162 040 |
| 12 | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль | | 70 750 |
| 13 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (14 150) |
| 14 | Прочее | 2460 | 3 461 |
| 15 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 670 329 |

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражены свернуто, в отчете о финансовых результатах изменения отложенных налоговых активов и обязательств отражены развернуто.

Отложенные налоговые активы

(тыс. руб.)

| Виды активов и обязательств | Сальдо на начало периода | Сальдо на конец периода |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Дебиторская задолженность (ПБУ 2/2008) | 101 468 | 74 990 |
| Незавершенное производство | 37 595 | 25 213 |
| Основные средства | 696 | 1 196 |
| Резервы сомнительных долгов | 69 169 | 33 664 |
| Резервы под обесценение фин.вложений | 1 249 | 1 249 |
| Оценочные обязательства и резервы | 102 604 | 4 255 |
| Расходы будущих периодов | 5 839 | 5 412 |
| Итого | 318 620 | 145 979 |

Отложенные налоговые обязательства

(тыс. руб.)

| Виды активов и обязательств | Сальдо на начало периода | Сальдо на конец периода |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Курсовые разницы по расчетам в у.е. | 403 | 58 |
| Незавершенное производство | 16 391 | 4 400 |
| Основные средства, материалы | 13 797 | 7 368 |
| Оценочные обязательства и резервы | 36 013 | 9 317 |
| Дебиторская задолженность (ПБУ 2/2008) | 6 789 | 2 674 |
| Доходы будущих периодов | 146 | 146 |
| Итого | 73 539 | 23 963 |

Постоянные налоговые обязательства (активы)

(тыс. руб.)

| Виды активов и обязательств | Обязательства | Активы |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|
| Дивиденды, не принимаемые в НУ | - | (46051) |
| Резерв под обесценение фин.вложений | 411 | (874) |
| Выплата вознаграждения членам СД | 6 313 | - |
| Расходы на благотворительность | 78 | - |
| Выплаты социального характера | 1 041 | - |
| Дебиторская задолженность | 6 315 | - |
| Основные средства, прочие активы | 182 | - |
| Пени, штрафы, ущерб | 10 920 | - |
| Прочие | 1047 | (50) |
| Итого | 26 307 | (46 975) |

4.9. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года 670 329 тыс. руб. Величина базовой прибыли на акцию на 31.12.2016г. составила 1,77 рубля.

Показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается и равен показателю базовой прибыли на акцию.

(тыс. руб.)

| Наименование | 2016 |
|---|-------------|
| Чистая прибыль (нераспределенная) за отчетный год, тыс.руб. | 670 329 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года, шт. | 378 781 224 |
| Базовая прибыль на акцию, руб. | 1,77 |

4.10. Выручка и прочие доходы

Выручка

(тыс. руб.)

| Вид выручки | Сумма, тыс.руб. | Доля в общей сумме доходов, % |
|---------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| ВСЕГО, в том числе | 10 111 476 | 100 |
| СМР | 6 577 512 | 65,0 |
| Реализация ТМЦ | 2 716 442 | 26,9 |
| Проектные работы | 322 520 | 3,2 |
| Производство бетона | 22 223 | 0,2 |
| Прочие | 472 779 | 4,7 |

Прочие доходы

(тыс. руб.)

| Виды прочих доходов | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 426 371 | 344 262 |
| Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений | 6 332 | 8 585 |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 1 515 | 8 269 |
| Доходы (расходы) от реализации основных средств | 34 778 | 118 862 |
| Курсовые разницы | 19 155 | 17 530 |
| Пени, штрафы, неустойки | 29 359 | 2 959 |
| Доходы от реализации ценных бумаг и других активов | 51 012 | 23 676 |
| Прочие | 18 416 | 17 694 |
| Всего | 586 938 | 541 837 |

4.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг и прочие расходы

Совокупные расходы на использование в течение 2016 года энергетических ресурсов составили 12 926 тыс. руб.

Прочие расходы

(тыс. руб.)

| Виды прочих расходов | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Резерв по сомнительным долгам | 322 919 | 632 514 |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 2 057 | 31 122 |
| Простои | 6 022 | - |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 32 480 | 276 |
| Расходы на банковскую гарантию | 1 654 | 4 314 |
| Налоги, отражающиеся в операционных расходах | - | 502 |
| Курсовые разницы | 18 318 | 31 311 |
| Расходы по выбытию и продаже основных средств | 16 193 | 135 523 |
| Расходы от списания дебиторской задолженности | 52 014 | - |
| Расходы от реализации ценных бумаг и других активов | 7 344 | 2 777 |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 1 133 | 1 302 |
| Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда | 63 639 | 4 147 |
| Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии | 31 563 | 14 324 |
| Расходы на услуги банков (банковское обслуживание) | 6 836 | 7 097 |
| Расходы социального характера | 5 596 | - |
| Прочие | 14 960 | 42 974 |
| Всего | 582 728 | 908 183 |

4.12. Расшифровка существенных статей Отчета о движении денежных средств:

Прочие поступления по основной деятельности состоят из:

- 22 031 тыс. руб. – проценты по депозитам;
- 275 тыс. руб. – штрафы, пени, неустойки;
- 106 тыс. руб. – возврат госпошлины;
- 81 тыс. руб. – возмещение по страховым случаям;
- 253 тыс. руб. – компенсации по проживанию;
- 1 021 тыс. руб. – проценты по выданным займам;
- 1 091 тыс. руб. - проценты по ценным бумагам
- 6 858 тыс. руб. – прочие поступления.

Прочие платежи по основной деятельности состоят из:

- 21 840 тыс. руб. – налоговых платежей, кроме налога на прибыль;
- 31 563 тыс. руб. – вознаграждения членам Совета Директоров;
- 12 283 тыс. руб. – комиссионного вознаграждения за банковское обслуживание;
- 5 165 тыс. руб. – благотворительности и социальных выплат;
- 26 226 тыс. руб. – консультационные, информационные, юридические и аудиторские услуги;
- 2 462 тыс. руб. – оплата госпошлины;
- 3 789 тыс. руб. – членские взносы в СРО;
- 7 003 тыс. руб. – прочие расходы.

Платежи связанным сторонам, в основном дочерним предприятиям, осуществляющим субподрядные работы, составили 3 355 858 тыс. руб. Денежные поступления от связанных сторон составили 701 143 тыс. руб.

4.13. Судебные разбирательства

В 2016 году Общество подало судебный иск в Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга в отношении АО «Концерн Титан-2» о взыскании задолженности за выполненные работы на сумму 26 176 тыс. руб.

27.01.2017г. подписано мировое соглашение, по которому АО «Концерн Титан-2» признал приемку выполненных работ частично на сумму 25 626 тыс. руб. .

Подан иск в Арбитражный суд г. Москвы в отношении ООО «ГлавСтройМонтаж 5» о взыскании убытков и неустойки за просрочку устранения недостатков на сумму 9 685 тыс. руб.(убытки), 32 273 тыс. руб.(неустойка), Назначено рассмотрение на 21.11.2016г., отложено.

Подан иск в Арбитражный суд г. Москвы в отношении ООО «КТСК» о взыскании неустойки за просрочку выполнения работ на сумму 61 147 тыс. руб. Назначено предварительное рассмотрение.

Подан иск в Арбитражный суд Иркутской области в отношении ООО «БГМУ Гидромонтаж» о признании требований обоснованными и включении их в реестр кредиторов третьей очереди на сумму 7 889 тыс. руб., о взыскании задолженности по арендной плате на сумму 2 508 тыс. руб. Назначено рассмотрение на 14.03.2017г.

Обществом получен иск от ООО «ГлавСтройМонтаж 5» о взыскании оплаты за выполненные работы в рамках договора субподряда №13/09-49 от 01.06.2012г. на сумму 6 494 тыс. руб. Вынесено решение от 11.10.2016г. в пользу Истца, планируется подать кассационную жалобу.

4.14. Управление рисками

Валютный риск

Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов, дебиторской задолженности, краткосрочных финансовых вложений, краткосрочных займов, а также кредиторской задолженности приблизительно равна их учетной стоимости, отраженной в финансовой отчетности.

Большинство расчетов Общество ведет в рублях. В связи с этим руководство Общества полагает, что подверженность Компании риску, связанному с колебаниями курсов валют, незначительна.

Кредитный риск

Финансовые инструменты, используемые Обществом, потенциально подверженные кредитному риску, состоят, в основном, из денежных средств и их эквивалентов, а также торговой дебиторской задолженности.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются Обществом в надежных коммерческих банках.

Основными покупателями Общества являются дочерние организации ПАО «РусГидро», АО «Нижне-Бурейская ГЭС», АО «ТЭК Мосэнерго», доля прочих дебиторов незначительна. По операциям реализации услуг оплата производится регулярно и своевременно, поэтому руководство Компании оценивает кредитный риск как незначительный.

Риск недостатка ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества исполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их погашения.

Общество осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств путем детального бюджетирования и планирования текущей ликвидности на регулярной основе. Основой управления риском ликвидности является оперативный анализ планируемых денежных потоков компании. Данные о сроках и размерах поступлений и выплат при составлении бюджета движения денежных средств ежемесячно корректируются с учетом выявленных рисков. При выявлении кассовых разрывов менеджмент компании устраняет их путем перераспределения денежных потоков (отсрочка, рассрочка платежей), либо планирует получение кредита на покрытие таких разрывов.

В 2017 году ожидаемый поток от операционной деятельности составит 15 719млн. руб. По состоянию на 01.01.2017 года Общество имело значительный резерв ликвидности в виде открытых кредитных линий на общую сумму 2 636 млн. рублей.

Таким образом, система принятия управленческих решений Общества минимизирует риски ликвидности, потенциально способные негативно сказаться на развитии и финансовых результатах деятельности Общества.

Раздел V. Связанные стороны и операции с ними

Бенефициарным владельцем Общества является г-н Ротенберг Игорь Аркадьевич. В 2016 году структура бенефициарного владения Общества не менялась.

За 2016 год прочие связанные стороны включают в себя общества под общим контролем или значительным влиянием с АО «ТЭК Мосэнерго» (компании, входящие в группу АО «ТЭК Мосэнерго»).

К группе компаний АО «Трест Гидромонтаж» в 2016 году относились следующие дочерние и зависимые Общества:

- АО «СПКТБ «Запорожгидросталь» (г. Запорожье, Украина),
- АО «Волжское монтажное управление Гидромонтаж» (г. Балаково Саратовской области) до 24 августа 2016г.,
- АО «Волгоградское монтажное управление Гидромонтаж» (г. Волжский Волгоградской области),
- АО «Волго-Камское монтажное управление Гидромонтаж» (г. Чебоксары Республика Чувашия) до 18 августа 2016г.,
- АО «Дальневосточное монтажное управление Гидромонтаж» (пос. Талакан Бурейского района Амурской области),
- ООО «Новосибирское монтажное управление Гидромонтаж» (г. Новосибирск),
- ОАО «Северо-Западное монтажное управление Гидромонтаж» (г. Боровичи Новгородской области) до 22 ноября 2016г.,
- ООО «Спецгидромонтаж», (г. Санкт-Петербург),»,
- АО «Подпорожский механический завод (г. Подпорожье Ленинградской области),
- ОАО «Уралгидросталь» (г. Пермь),
- Акционерное общество ППТ ИНЖИНИРИНГ (PPT INZENJERING A.D.)
- ООО «Центрально-Азиатский Гидромонтаж» (г. Душанбе Республики Таджикистан)

Информация об операциях, осуществленных в 2016 году со связанными сторонами

| Вид операций/Контрагент | Объем операций (тыс. руб.) | Сальдо расчетов (тыс. руб.) | Величина РСД на 31.12.2016 (тыс. руб.) |
|--|-------------------------------|--------------------------------|--|
| Дивиденды | 230 256 | - | - |
| ДМУ АО | 229 016 | - | - |
| ППТ ИНЖИНИРИНГ АО (PPT INZENJERING A.D.) | 1 240 | - | - |
| Договора аренды | 8 612 | 13 112 | (12 281) |
| С поставщиком | 2 845 | (65) | - |
| ДМУ АО | 2 845 | (65) | - |
| С покупателем | 5 767 | 13 177 | (12 281) |
| ВдМУ АО | 5 111 | 12 786 | (12 281) |
| Спецгидромонтаж ООО | 656 | 391 | - |
| Договора купли-продажи оборуд. и пр. внеоб. активов | 45 917 | 36 295 | (22 224) |

| Вид операции/Контрагент | Объем | Сальдо | Величина |
|---|------------------|------------------|------------------|
| С поставщиком | 30 041 | 13 472 | (15 324) |
| ВКМУ АО | 30 041 | (1 852) | |
| ПМЗ АО | | 15 324 | (15 324) |
| С покупателем | 15 876 | 22 823 | (6 900) |
| ПМЗ АО | | 6 947 | (6 900) |
| Центрально-Азиатский Гидромонтаж | 15 876 | 15 876 | - |
| Договора купли-продажи ТМЦ | 822 875 | 708 346 | (126 144) |
| С поставщиком | 464 151 | 222 293 | - |
| ВдМУ АО | 242 | - | - |
| ВКМУ АО | 547 | - | - |
| ДМУ АО | 3 319 | - | - |
| ПМЗ АО | 241 692 | 238 393 | - |
| ППТ ИНЖИНИРИНГ АО (PPT INZENJERING A.D.) | 218 351 | (16 100) | - |
| С покупателем | 358 724 | 486 053 | (126 144) |
| ВдМУ АО | 57 903 | 176 880 | (103 056) |
| ВКМУ АО | 399 | 2 005 | - |
| ДМУ АО | 295 424 | 279 380 | - |
| НМУ ООО | - | 2 139 | (2 139) |
| ПМЗ АО | 4 998 | 25 649 | (20 949) |
| Договора по производственной деятельности | 3 074 741 | (35 906) | (8 185) |
| С поставщиком | 2 732 394 | (129 869) | (6 696) |
| ВдМУ АО | 522 825 | (101 226) | - |
| ВКМУ АО | 76 368 | 62 702 | - |
| ВМУ АО | 9 420 | - | - |
| ДМУ АО | 2 031 232 | (162 168) | (6 696) |
| Запорожгидросталь СПКТЬ | 148 | - | - |
| ПМЗ АО | 91 | (50) | - |
| ППТ ИНЖИНИРИНГ АО (PPT INZENJERING A.D.) | 7 961 | (1 084) | - |
| Спецгидромонтаж ООО | 82 889 | 71 957 | - |
| Центрально-Азиатский Гидромонтаж | 1 460 | - | - |
| С покупателем | 342 347 | 93 963 | (1 489) |
| ВдМУ АО | 2 169 | 189 | - |
| ДМУ АО | 35 660 | 7 339 | - |
| ПМЗ АО | | 2 013 | (1 489) |
| ТЭК Мосэнерго | 304 518 | 84 422 | - |
| Инвестиционный договор | 2 481 | 2 481 | - |
| С покупателем | 2 481 | 2 481 | - |
| Центрально-Азиатский Гидромонтаж | 2 481 | 2 481 | - |
| Кредиты и займы | 47 977 | 311 800 | - |
| Прочее | 47 977 | 311 800 | - |
| ВМУ АО | 25 107 | 14 756 | - |
| ПМЗ АО | 2 429 | 273 902 | - |
| СпецГидромонтаж ЗАО | | 3 723 | - |
| Центрально-Азиатский Гидромонтаж | 20 441 | 19 419 | - |
| Отложенные платежи | 220 140 | (310 338) | - |
| С поставщиком | 220 140 | (310 338) | - |
| ВдМУ АО | 30 534 | (36 817) | - |
| ВКМУ АО | 5 019 | (32 768) | - |
| ДМУ АО | 179 512 | (235 928) | - |
| ПМЗ АО | 3 417 | (3 167) | - |
| Спецгидромонтаж ООО | 1 658 | (1 658) | - |
| Приобретение услуг по ремонтам и тех. обслуживанию | 125 | - | - |
| С поставщиком | 125 | - | - |

| Вид операции/Контрагент | Объем | Сальдо | Величина |
|---|------------------|------------------|----------------|
| ПМЗ АО | 125 | - | - |
| Проектные работы | 7 214 | 342 | (1 074) |
| С поставщиком | 7 214 | (782) | - |
| ДМУ АО | 6 016 | (463) | - |
| Запорожгидросталь СПКТБ | 850 | - | - |
| ППТ ИНЖИНИРИНГ АО (PPT INZENJERING A.D.) | 348 | (319) | - |
| С покупателем | - | 1 124 | (1 074) |
| ВКМУ АО | - | 1 074 | (1 074) |
| ПМЗ АО | - | 50 | - |
| Прочие приобретения и продажи | 154 383 | 27 222 | - |
| С поставщиком | 2 508 | 1 112 | - |
| ВдМУ АО | 21 | - | - |
| ППТ ИНЖИНИРИНГ АО (PPT INZENJERING A.D.) | - | 3 430 | - |
| ПМЗ АО | 284 | (170) | - |
| ТЭК Мосэнерго | 2 203 | (2 148) | - |
| С покупателем | 108 695 | 25 193 | - |
| ВдМУ АО | 350 | - | - |
| ВКМУ АО | 532 | - | - |
| ВМУ АО | 163 | 5 | - |
| ДМУ АО | 106 359 | 24 570 | - |
| Запорожгидросталь СПКТБ | 327 | 322 | - |
| ПМЗ АО | 786 | 163 | - |
| Уралгидросталь ОАО | 178 | 133 | - |
| Прочее | 43 180 | 917 | - |
| ВдМУ АО | 41 723 | - | - |
| ПМЗ АО | 917 | 917 | - |
| Спецгидромонтаж ООО | 540 | - | - |
| Услуги организаторов строительства (Генуслуги) | 59 161 | 14 941 | (3 182) |
| С покупателем | 59 161 | 14 941 | (3 182) |
| ВдМУ АО | 59 161 | 11 759 | - |
| ПМЗ АО | - | 3 182 | (3 182) |
| Займы полученные и проценты | 1 853 059 | 1 167 644 | - |
| ПАО Мособлбанк | 1 853 059 | 1 167 644 | - |
| Займы погашенные и проценты | 1 485 415 | 1 167 644 | - |
| ПАО Мособлбанк | 1 485 415 | 1 167 644 | - |
| Остатки денежных средств на расчетных счетах | - | 8 679 | - |
| АО СМП Банк | - | 8 679 | - |
| Выданные гарантии | 7 133 085 | 8 901 606 | - |
| ПАО Мособлбанк | 3 506 457 | 2 806 227 | - |
| АО СМП Банк | 3 626 628 | 6 095 379 | - |
| Ценные бумаги | 208 | - | - |
| С покупателем | 208 | - | - |
| ТЭК Мосэнерго | 208 | - | - |

Выплаты основному Управленческому персоналу общества 2016 год

(тыс. руб.)

| | |
|--|---------|
| Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: | 231 142 |
| Оплата труда за отчетный период | 109 821 |
| Квартальные премии | 14 299 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде | 13 718 |
| Выплаты членам совета директоров | 3 771 |
| Краткосрочные вознаграждения | 11 879 |
| Долгосрочные вознаграждения | 77 654 |

Раздел VI. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Существенных событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не зафиксировано.

Раздел VII. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом в настоящее время не планируется прекращение либо существенное сокращение осуществляемой деятельности, а также реорганизация либо ликвидация.

Раздел VIII. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

В течение отчетного периода Общество не проводило расходов на НИОКР.

Раздел IX. Государственная помощь

В течение 2016 года Обществу не выделялись бюджетные кредиты.

Генеральный директор

29 марта 2017г.


Янсон С.Ю.



ТАБЛИЦА ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА АО "ТРЕСТ ГИДРОМОНТАЖ"

| № п/п | Договор | Проект | Сумма выручки за 2016 год без НДС, тыс. руб. | Сумма понесенных расходов по договору, тыс. руб. | Сумма признанных доходов по договору нарастающим итогом, тыс. руб. | Прибыль по договору, тыс. руб. 7=[4]-[5] | Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату, тыс. руб. | Не предъявленная к оплате начисленная выручка на отчетную дату, тыс. руб. | Задолженность перед заказчиками на отчетную дату, тыс. руб. | Гарантийные удержания по договорам подряда на отчетную дату, тыс. руб. |
|-------|--|---|--|--|--|--|---|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | 135(НБГЭС)_21.08.2012 | Нижне-Бурейская ГЭС, СМ | 5 617,151 | (4 322,394) | 20 341,713 | 1 294,757 | 207,521 | (515,583) | 847,041 | 682,574 |
| | 190/10_15.09.2010_смп | Зарамагская ГЭС №1_Напорный трубопровод_СМР 18% | | | | | | | | |
| 2 | | | 668,828 | (595,743) | 2 266,407 | 73,084 | 4,340 | 52,787 | 155,916 | 130,763 |
| 3 | У/403/НТУЛ_05.11.2014_реконструкция водосброса | Нижне-Тупомские ГЭС, СМ | 84,135 | (80,112) | 148,253 | 4,024 | | (9,889) | 20,994 | 15,281 |
| 4 | ЗМГЭС-68/2014_10.09.2014_смп | Зарамагская МГЭС, СМР1 | 1,045 | (6,105) | 100,886 | (5,060) | | | 12,168 | 11,905 |
| 5 | SPIA-M11-CM-WO-TGM-001_28.12.2015_смп | M-11 | 132,913 | (119,116) | 132,913 | 13,797 | 277,650 | 970 | (192,045) | 7,793 |
| 6 | WHSD-DR-SC-0918_21.12.2015_СМР | Западный скоростной диа | 118,974 | (109,287) | 118,974 | 9,688 | | | 44,137 | 7,019 |
| 7 | WHSD-ST-ER-0040_11.07.2015_смп | Западный скоростной диа | 113,064 | (97,480) | 197,314 | 15,604 | | 7,000 | 21,556 | 11,292 |
| 8 | WHSD-DR-SC-0851_20.11.2015_СМР | Западный скоростной диа | 126,572 | (115,581) | 126,574 | 11,011 | | | 66,970 | 7,468 |
| 9 | WHSD-ST-ER-0038_11.06.2015_СМР зап-сиб. дороги | Западный скоростной диа | 53,568 | (47,997) | 192,896 | 5,571 | 7,504 | (67) | 3,880 | 11,384 |
| 10 | СШ-290-2015/95-11/1_21.09.2015_компл.дог.СМР,ПР,ТО | Саяно-Шушенская ГЭС, СМ | 163,702 | (129,322) | 164,279 | 34,380 | 2,889 | (19,716) | 142,302 | |
| 11 | Прочие договоры | | 3 224,043 | | | | 602,419 | 54,835 | | 556,711 |
| | Итого | | 10,303,996 | | | | 1,102,323 | -429,663 | 1,122,920 | 1,442,190 |