

**Открытое
акционерное общество
«Челябэнергоремонт»**

Бухгалтерская отчетность за 2016 год
и аудиторское заключение

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру Открытого акционерного общества «Челябэнергоремонт»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Челябэнергоремонт», состоящей 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:
 - Отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2016 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Челябэнергоремонт» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Демидов Николай Николаевич
руководитель задания

DeLoit

28 марта 2017 года



Аудируемое лицо: ОАО «Челябэнергоремонт»

Свидетельство о государственной регистрации серия 74 № 001799354. Выдано Инспекцией МНС по Калининскому району г. Челябинска 29.04.2003 г. ОГРН 1037402329095.

Свидетельство о внесении записи в ЕФРЮЛ: №1037402329095, выдано 29.04.2003 г. Инспекцией МНС по Калининскому району г. Челябинска.

Юридический адрес: 454077, Российская Федерация, г. Челябинск, Бродокалмакский тракт, д. 20 Б.

Аудиторская организация: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482, выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕФРЮЛ: серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11603080484.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2016 года**

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения
Адрес

ОАО «Челябэнергоремонт»
7447063370
**Обеспечение работоспособности
электростанций и промышленных
блок-станций**
**Открытое акционерное общество/
частная собственность**
тыс. руб.
**454077, Российская Федерация,
г. Челябинск, Бродокалмацкий тракт,
д. 20 Б**

		К О Д Ы
Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	0710001
		31.12.2016
	по ОКПО	05770607
	ИНН	7447063370
	по ОКВЭД	35.11.4
	по ОКОПФ/ по ОКФС	1 22 00/16
	по ОКЕИ	384

	Поясне- ние	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	3	116,796	112,969	100,682
Отложенные налоговые активы	13	9,068	11,327	7,511
Прочие внеоборотные активы		462	2,216	9,003
Итого по разделу I		126,326	126,512	117,196
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	4	93,441	66,419	69,593
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		2,009	-	-
Дебиторская задолженность	5	472,393	473,699	323,974
Финансовые вложения	6	16,713	17,909	-
Денежные средства		591	3,443	3,684
Прочие оборотные активы		237	118	5
Итого по разделу II		585,384	561,588	397,256
БАЛАНС		711,710	688,100	514,452
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	7	314,949	314,949	314,949
Резервный капитал		12,797	10,996	8,445
Нераспределенная прибыль		59,585	51,464	66,469
Итого по разделу III		387,331	377,409	389,863
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	13	3,880	1,591	917
Оценочные обязательства	9	3,997	19,287	-
Итого по разделу IV		7,877	20,878	917
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	8	280,754	256,409	94,326
Оценочные обязательства	9	35,748	33,404	29,346
Итого по разделу V		316,502	289,813	123,672
БАЛАНС		711,710	688,100	514,452

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 марта 2017 года



(Handwritten signature)

Чуваев А. А.

Шилова Г. Н.

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2016 год**

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности

ОАО «Челябэнергоремонт»
7447063370
**Обеспечение работоспособности
электростанций и промышленных
блок-станций**
**Открытое акционерное общество/
частная собственность**
тыс. руб.

Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/
по ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710002	
31.12.2016	
05770607	
7447063370	
35.11.4	
1 22 00/16	
384	

	Поясне- ние	2016 год	2015 год
Выручка		1,010,389	931,423
Себестоимость продаж	10	(953,570)	(880,155)
Прибыль от продаж		56,819	51,268
Проценты к получению	6	285	2,703
Прочие доходы	11	16,251	3,796
Прочие расходы	12	(10,556)	(6,511)
Прибыль до налогообложения		62,799	51,256
Текущий налог на прибыль	13	(14,112)	(18,475)
в том числе постоянные налоговые обязательства	13	6,080	4,296
Изменение отложенных налоговых обязательств	13	(2,289)	(703)
Изменение отложенных налоговых активов	13	(2,239)	4,631
Прочие корректировки по налогам и сборам		(20)	(691)
Чистая прибыль		44,139	36,018
СПРАВОЧНО			
Базовая прибыль на акцию, руб.	16	0.14	0.11

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 марта 2017 года



Чуваев А. А.

Шилова Г. Н.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2016 год**

Организация	ОАО «Челябэнергоремонт»	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика	7447063370	Дата (число, месяц, год)	31.12.2016
Вид экономической деятельности	Обеспечение работоспособности электростанций и промышленных блок-станций	по ОКПО	05770607
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/частная собственность	ИНН	7447063370
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	35.11.4
		по ОКОПФ/по ОКФС	1 22 00/16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Баланс на 31 декабря 2014 года	314,949	8,445	66,469	389,863
Отчисления в резервный капитал	-	2,551	(2,551)	-
Чистая прибыль	-	-	36,018	36,018
Дивиденды	-	-	(48,472)	(48,472)
Баланс на 31 декабря 2015 года	314,949	10,996	51,464	377,409
Отчисления в резервный капитал	-	1,801	(1,801)	-
Чистая прибыль	-	-	44,139	44,139
Дивиденды	-	-	(34,217)	(34,217)
Баланс на 31 декабря 2016 года	314,949	12,797	59,585	387,331

2. Чистые активы

Наименование показателя	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Чистые активы	387,331	377,409	389,863

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 марта 2017 года



Handwritten signatures of the General Director and Chief Accountant.

Чуваев А. А.

Шилова Г. Н.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2016 год**

Организация	ОАО «Челябэнергоремонт»
Идентификационный номер налогоплательщика	7447063370
Вид экономической деятельности	Обеспечение работоспособности электростанций и промышленных блок-станций
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/частная собственность
Единица измерения	тыс. руб.

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2016
по ОКПО	05770607
ИНН	7447063370
по ОКВЭД	35.11.4
по ОКОПФ/ по ОКФС	1 22 00/16
по ОКЕИ	384

2016 год

2015 год

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	948,355	1,007,333
Расходы на оплату труда	(563,144)	(547,896)
Расходы на оплату товаров, работ, услуг	(307,627)	(375,022)
Расходы на налоги и сборы	(10,162)	(20,801)
Прочие выплаты и перечисления	(51,946)	(36,017)
Прочие поступления	4,772	3,184
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	20,248	30,781

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Размещение депозитов	-	(17,909)
Расходы на приобретение объектов основных средств	(25,688)	(16,007)
Поступления от продажи объектов основных средств и иного имущества	1,297	441
Возврат депозитов	1,196	-
Проценты по финансовым вложениям	95	2,453
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(23,100)	(31,022)

Сальдо денежных потоков за отчетный период

(2,852)

(241)

Остаток денежных средств на начало отчетного периода

3,443

3,684

Остаток денежных средств на конец отчетного периода

591

3,443

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 марта 2017 года



Чуваев А. А.

Шилова Г. Н.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «Челябэнергоремонт» (далее ОАО «ЧЭР» или «Общество») было образовано в 2003 году путем выделения филиала из ОАО «Челябэнерго».

Юридический адрес: Россия, 454077, г. Челябинск, Бродокалмакский тракт, д. 20 Б.

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- изготовление запасных частей для ремонта электростанций.

Среднесписочная численность работников Общества за 2016 и 2015 годы составила 619 и 630 человек, соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации («РФ») о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2016 году осуществлялось в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 476 от 30 декабря 2015 года с изменениями, утвержденными приказом Генерального директора № 424 от 20 декабря 2016 года.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы SAP/R3.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2016 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным группам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств и оборудования к установке была проведена по состоянию на 1 ноября 2016 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2016 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена по состоянию на 1 октября 2016 года.

2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%. Выявленные существенные ошибки подлежат обязательному исправлению.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Объектом бухгалтерского учета вложений во внеоборотные активы являются затраты на создание, увеличение размеров, а также приобретение внеоборотных активов длительного пользования, не предназначенных для продажи. Вложения во внеоборотные активы – это затраты в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков или иных внеоборотных активов.

2.6. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств, приобретенных за плату, первоначальная стоимость представляет собой сумму фактических затрат на их приобретение (или сооружение), за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Для основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – первоначальная стоимость определяется в сумме, равной стоимости переданных или подлежащих передаче ценностей.

Амортизация начисляется линейным методом в отношении первоначальной стоимости основных средств исходя из срока полезного использования каждого объекта. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится постоянно действующими комиссиями технических специалистов при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Сроки полезного использования по группам основных средств (в годах) представлены следующим образом:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	5	30
Сооружения и передаточные устройства	5	30
Машины и оборудование	2	18
Прочие основные средства	2	30

Активы, стоимостью не более 40,000 руб. (без учета НДС) за единицу, и которые удовлетворяют условиям принятия в качестве основного средства, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве организован контроль за их движением и забалансовый учет в количественной и стоимостной оценке.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

2.7. Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей учета финансовых вложений для депозитов, займов, прав требования является договор.

2.8. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов («МПЗ») осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Учет поступления МПЗ ведется с применением счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Принятие к учету осуществляется по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, заготовке и доставке до складов подразделений.

Отпуск МПЗ в производство (реализация и прочее выбытие) производится по методу средней стоимости.

Готовая продукция принимается к учету по нормативной себестоимости, с выделением отклонений фактической производственной себестоимости от ее стоимости по учетным ценам.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.9. Учет доходов

Учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка по обычным видам деятельности отражается по методу начисления. Моментом определения выручки для целей бухгалтерского учета считается момент фактической отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления заказчику расчетных документов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть достоверно определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть достоверно определены.

Прочими доходами являются поступления от реализации материальных ценностей, штрафные санкции за нарушение условий договоров, безвозмездное поступление активов, возмещение причиненных Обществу убытков и другие аналогичные доходы.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за вычетом относящихся к ним расходов при соблюдении следующих условий:

- доходы и расходы возникают в результате одного и того же аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности;
- доходы и связанные с ними расходы не являются существенными для характеристики результатов деятельности Общества.

2.10. Учет расходов

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты;
- амортизация основных средств, в том числе сданных в операционную аренду;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсирующего характера, отчисления на социальные нужды, в том числе страховые взносы;
- прочие затраты.

В составе цеховых расходов учитываются затраты по содержанию лаборатории сварки, проектно-конструкторского бюро, ремонтно-эксплуатационного цеха и других аналогичных служб, связанных непосредственно с процессом производства, и относятся на себестоимость. Косвенные затраты, связанные с управлением и обслуживанием производственного процесса, отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно распределяются между цехами пропорционально заработной плате.

К прочим расходам относятся:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие аналогичные расходы.

2.11. Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В бухгалтерском учете оценочные обязательства могут признаваться в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, которые с высокой степенью вероятности могут привести к оттоку экономических выгод Общества;
- не урегулированные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу начисления и уплаты платежей в бюджет;
- обязательства по оплате неиспользованных отпусков;
- обязательства по выплате ежегодных вознаграждений по итогам работы за год;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4 и 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

В зависимости от характера они отражаются в составе себестоимости продаж, прочих расходов или включаются в стоимость актива.

Оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков, бонусов и долгосрочных вознаграждений отражаются в составе себестоимости продаж.

Порядок определения величины оценочного обязательства:

- Оценочные обязательства признаются в сумме, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству;
- Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также при необходимости мнения экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки;
- В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство учитывается по стоимости, определенной путем дисконтирования его величины (приведенная стоимость). Ставка и способ дисконтирования по конкретным видам оценочных обязательств определяется исходя из наиболее достоверной оценки величины обязательств.

Общество заключает договоры с заказчиками на проведение ремонтных работ, предусматривающие гарантию качества в течение 12 месяцев после окончания ремонтных работ. Руководство Общества, основываясь на результатах деятельности в предшествующих отчетных периодах, не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными гарантиями. На этом основании оценочное обязательство на гарантийное обслуживание не создается.

2.12. Учет оценочных резервов

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам (ежеквартально);
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей (ежегодно).

Сомнительным долгом покупателя, заказчика или прочего дебитора признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности создается на основе анализа дебиторской задолженности в индивидуальном порядке (по каждой задолженности).

Этот метод используется, если дебиторская задолженность является просроченной более, чем на 180 дней с крайнего срока исполнения обязательств по договору. Сумма резерва определяется исходя из конкретных задолженностей по конкретному контрагенту, и резерв создается на всю сумму такой задолженности. В исключительных случаях, резерв по дебиторской задолженности, просроченной более чем на 180 дней, может не создаваться на основании профессионального суждения, если имеется обоснованная разумная уверенность в том, что данная задолженность будет погашена.

В случае, если имеется уверенность в том, что дебиторская задолженность не будет погашена в связи с финансовыми затруднениями, банкротством дебитора, или отказом дебитора оплатить задолженность по другим причинам, резерв может создаваться сразу же, в момент возникновения дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на суммы авансов выданных создается в индивидуальном порядке на основании профессионального суждения, в случае, если аванс является просроченным, в соответствии с условиями договора.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

2.13. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости основных средств представлено следующим образом:

	31 декабря 2015 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) 31 декабря 2016 года
Здания	103,448	-	(860)	102,588
Машины и оборудование	82,144	19,584	(3,560)	98,168
Сооружения и передаточные устройства	5,303	3,732	-	9,035
Прочие	14,669	3,641	(798)	17,512
Итого	205,564	26,957	(5,218)	227,303

	31 декабря 2014 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) 31 декабря 2015 года
Здания	103,650	-	(202)	103,448
Машины и оборудование	68,057	14,169	(82)	82,144
Сооружения и передаточные устройства	5,303	-	-	5,303
Прочие	8,477	7,217	(1,025)	14,669
Итого	185,487	21,386	(1,309)	205,564

Сумма накопленной амортизации по группам основных средств представлена следующим образом:

	31 декабря 2015 года	Начислено	Выбыло	(тыс. руб.) 31 декабря 2016 года
Машины и оборудование	46,499	9,355	(2,004)	53,850
Здания	41,978	4,071	(361)	45,688
Сооружения и передаточные устройства	3,357	668	0	4,025
Прочие	4,493	3,250	(798)	6,944
Итого	96,327	17,344	(3,163)	110,507

	31 декабря 2014 года	Начислено	Выбыло	(тыс. руб.) 31 декабря 2015 года
Машины и оборудование	39,253	7,324	(78)	46,499
Здания	38,074	4,106	(202)	41,978
Сооружения и передаточные устройства	2,997	360	-	3,357
Прочие	4,481	1,037	(1,025)	4,493
Итого	84,805	12,827	(1,305)	96,327

По состоянию на 31 декабря 2016 года объекты основных средств, переведенные на консервацию, отсутствуют (31 декабря 2015 года: 535 тыс. руб., 31 декабря 2014 года: 535 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2016 года общая стоимость объектов основных средств, переданных в аренду, составляет 211 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 11,178 тыс. руб., 31 декабря 2014 года: 12,343 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2016 года общая стоимость объектов основных средств, полученных в аренду и учтенных на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», составляет 123,776 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 120,618 тыс. руб., 31 декабря 2014 года: 101,938 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2016 года незавершенное строительство отсутствует (31 декабря 2015 года: 3 732 тыс. руб., 31 декабря 2014 года: 0 тыс. руб.).

4. ЗАПАСЫ

Запасы за вычетом резерва под снижение их стоимости представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>2016 года</u>	<u>31 декабря 2015 года</u>	<u>2014 года</u>
Материалы и другие аналогичные ценности	94,156	66,951	70,126
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	<u>(715)</u>	<u>(532)</u>	<u>(533)</u>
Итого	<u>93,441</u>	<u>66,419</u>	<u>69,593</u>

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

Баланс на 31 декабря 2014 года	<u>533</u>
Увеличение резерва	-
Восстановление резерва	<u>(1)</u>
Баланс на 31 декабря 2015 года	<u>532</u>
Увеличение резерва	627
Восстановление резерва	<u>(444)</u>
Баланс на 31 декабря 2016 года	<u>715</u>

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов стоимость товарно-материальных ценностей ОАО «Фортум», находящихся на ответственном хранении Общества, составила 3,306 тыс. руб.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>2016 года</u>	<u>31 декабря 2015 года</u>	<u>2014 года</u>
Покупатели и заказчики	302,695	297,109	314,727
Авансы выданные	145,912	146,671	1,839
Расчеты по налогам и сборам	384	6,368	6,513
Прочие	<u>23,402</u>	<u>23,551</u>	<u>895</u>
Итого	<u>472,393</u>	<u>473,699</u>	<u>323,974</u>

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	<u>Покупатели и заказчики</u>	<u>Авансы выданные</u>	<u>(тыс. руб.) Прочие дебиторы</u>
Баланс на 31 декабря 2014 года	3,511	169	125
Начисление резерва	-	157	320
Восстановление резерва	-	(4)	(3)
Использование резерва	(1,925)	(157)	(410)
Баланс на 31 декабря 2015 года	1,586	165	32
Начисление резерва	1,798	186	-
Восстановление резерва	(1,454)	(67)	(8)
Использование резерва	-	(98)	-
Баланс на 31 декабря 2016 года	1,930	186	24

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения представлены следующими банковскими депозитами:

	<u>Валюта депозита</u>	<u>(тыс. руб.)</u>		
		<u>2016 года</u>	<u>31 декабря 2015 года</u>	<u>2014 года</u>
ПАО Сбербанк	Руб.	12,000	6,000	-
ПАО Сбербанк	Евро	4,713	11,909	-
Итого		16,713	17,909	-

В течение 2016 года Обществом были начислены проценты по финансовым вложениям в размере 285 тыс. руб. (2015 год: 2,703 тыс. руб.).

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов уставный капитал Общества, состоял из 314,949 тыс. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб.

Единственным акционером, владеющим 100% акций ОАО «Челябэнергоремонт» на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов, являлось ОАО «Фортум».

Конечным собственником ОАО «Фортум» является публичная компания Фортум Оуй, созданная и зарегистрированная в соответствии с правом Финляндской Республики. Основным акционером, которому принадлежит 50.76% акций Фортум Оуй, является Финляндская Республика в лице Правительства Республики, остальные акции компании находятся в публичном обращении и торгуются на Фондовой бирже Хельсинки (Helsinki Stock Exchange).

В статье Резервный капитал отражается резервный фонд ОАО «Челябэнергоремонт», формирующийся путем обязательных ежегодных перечислений 5% от чистой прибыли до достижения им размера, предусмотренного уставом Общества.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	(тыс. руб.)		
	2016 года	31 декабря 2015 года	2014 года
Авансы полученные	148,525	148,677	173
Поставщики и подрядчики	57,328	21,764	29,912
Задолженность по налогам и сборам	45,949	52,736	36,431
Задолженность перед персоналом организации	27,829	23,006	19,321
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	9,283	7,773
Прочая	1,123	943	716
Итого	280,754	256,409	94,326

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс. руб.)		
	По оплате неиспользованных отпусков и бонусов	По выплате долгосрочных вознаграждений	Итого
Баланс на 31 декабря 2014 года	29,346	-	29,346
Начисление	55,713	19,287	75,000
Использование	(51,655)	-	(51,655)
Баланс на 31 декабря 2015 года	33,404	19,287	52,691
Начисление	45,350	-	45,350
Перемещение	8,279	(8,279)	-
Восстановление	(4,212)	(7,011)	(11,223)
Использование	(47,073)	-	(47,073)
Баланс на 31 декабря 2016 года	35,748	3,997	39,745

Ниже приведен анализ оценочных обязательств в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	2016 года	31 декабря 2015 года	2014 года
Краткосрочные оценочные обязательства	35,748	33,404	29,346
Долгосрочные оценочные обязательства	3,997	19,287	-
	39,745	52,691	29,346

10. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

	(тыс. руб.)	
	2016 год	2015 год
Затраты на оплату труда	428,007	424,884
Отчисления на социальные нужды	129,007	128,206
Услуги сторонних организаций по субподряду	146,119	107,104
Материальные затраты	108,463	82,550
Командировочные расходы	23,218	15,770
Оценочные обязательства	-	23,345
Амортизация	17,344	12,827
Услуги по транспортировке грузов	12,142	10,611
Прочие затраты	89,270	74,858
Итого	953,570	880,155

В состав себестоимости продаж в 2016 и 2015 годах входят расходы, связанные с потреблением энергетических ресурсов, в сумме 4,825 тыс. руб. и 3,903 тыс. руб., соответственно.

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	<u>2016 год</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2015 год</u>
Восстановление резервов по выплате бонусов	11,223	-
Имущество, оказавшееся в излишках по результатам инвентаризации	3,348	336
Оприходованы запасы от списания основных средств	757	-
Курсовые разницы, нетто	-	2,619
Прибыль от реализации запасов	279	283
Прочие	644	558
Итого	<u>16,251</u>	<u>3,796</u>

12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	<u>2016 год</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2015 год</u>
Социальные выплаты сотрудникам	3,449	2,979
Курсовые разницы, нетто	2,990	-
Проведение культурно-массовых мероприятий	1,160	1,208
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, нетто	814	246
Резерв по сомнительным долгам	455	470
Пени, штрафы, неустойки	-	494
Прочие	1,688	1,114
Итого	<u>10,556</u>	<u>6,511</u>

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль представлен следующим образом:

	<u>2016 год</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2015 год</u>
Прибыль до налогообложения	<u>62,799</u>	<u>51,256</u>
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	<u>12,560</u>	<u>10,251</u>
Постоянные налоговые обязательства		
Социальные выплаты и услуги по транспортировке сотрудников до места работы	5,110	3,391
Прочие	970	905
	<u>6,080</u>	<u>4,296</u>
Изменение отложенных налоговых активов		
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений и бонусов	(2,136)	4,425
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков	(337)	149
Прочие	234	57
	<u>(2,239)</u>	<u>4,631</u>
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Амортизация основных средств	(2,307)	(902)
Прочие	18	199
	<u>(2,289)</u>	<u>(703)</u>
Итого текущий налог на прибыль	<u>14,112</u>	<u>18,475</u>

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

14.1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	Чуваев Александр Анатольевич	Генеральный директор, Член Совета директоров	0.00%
2	Мацидовски Марио Дитмар	Член Совета директоров (председатель)	0.00%
3	Торошин Данил Сергеевич	Член Совета директоров	0.00%
4	Абдушукуров Парвиз Фарходович	Член Совета директоров	0.00%
5	Ерошин Юрий Александрович	Член Совета директоров	0.00%
6	Векилов Эристан Рахберович	Член Совета директоров	0.00%
7	Петрикевич Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров	0.00%
8	Кокконен Пекка	Член Совета директоров	0.00%
9	Шабалин Михаил Александрович	Член Совета директоров	0.00%
10	Открытое акционерное общество «Фортум»	Контролирующий акционер	100.00%
11	Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТУМ ЭНЕРГИЯ»	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
12	«Фортум Раша Б.В.» (Fortum Russia B.V.), частная компания с ограниченной ответственностью	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	0.00%
13	Акционерное общество «Уральская теплосетевая компания»	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
14	Общество с ограниченной ответственностью «Тобольская ТЭЦ» (до 05.02.2016 г.)	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
15	Петрикевич Дмитрий Владимирович	До 05.02.2016 г. включительно являлся генеральным директором 100% дочернего общества ООО «Тобольская ТЭЦ»	0.00%
16	«РПХ Инвестментс Б.В.», частная компания с ограниченной ответственностью	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
17	«Фортум Раша Холдинг Б.В.», частная компания с ограниченной ответственностью	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
18	«Фортум 1 АБ», компания с ограниченной ответственностью	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
19	«Фортум Холдинг Б.В.», частная компания с ограниченной ответственностью	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
20	«Фортум Оюй», акционерная компания	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%

Помимо компаний, указанных в таблице, связанными сторонами Общества являются дочерние компании корпорации Фортум, а также ключевой управленческий персонал Общества.

14.2. Совет директоров

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Деятельность Совета директоров Общества регламентирована Уставом и Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года:

1. Чуваев Александр Анатольевич;
2. Векилов Эристан Рахберович;
3. Мацидовки Марио Дитмар;
4. Петрикевич Дмитрий Владимирович;
5. Кокконен Пекка;
6. Торощин Данил Сергеевич;
7. Ерошин Юрий Александрович;
8. Абдушукуров Парвиз Фарходович;
9. Шабалин Михаил Александрович.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года:

1. Чуваев Александр Анатольевич;
2. Векилов Эристан Рахберович;
3. Мацидовки Марио Дитмар;
4. Брагин Валентин Борисович;
5. Кокконен Пекка;
6. Торощин Данил Сергеевич;
7. Абоймов Сергей Иванович;
8. Абдушукуров Парвиз Фарходович;
9. Шабалин Михаил Александрович.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года:

1. Чуваев Александр Анатольевич;
2. Векилов Эристан Рахберович;
3. Мацидовски Марио Дитмар;
4. Щепетков Сергей Константинович;
5. Кокконен Пекка;
6. Торощин Данил Сергеевич;
7. Абоймов Сергей Иванович;
8. Абдушукуров Парвиз Фарходович;
9. Шабалин Михаил Александрович.

В 2016, 2015 и 2014 годах вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

14.3. Генеральный директор и вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Совета директоров Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов являлся Чуваев Александр Анатольевич.

Размер вознаграждения, выплаченного в 2016 году ключевому управленческому персоналу Общества, включая Генерального директора, составил 21,846 тыс. руб. (2015 год: 23,666 тыс. руб.). Вознаграждение включало в себя заработную плату, а также прочие компенсации в соответствии с условиями трудовых договоров.

14.4. Операции со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2016 года</u>	<u>2015 года</u>	<u>2014 года</u>
ОАО «Фортум»	435,821	412,137	286,728
ООО «Тобольская ТЭЦ»	-	23,458	22,903
Итого	<u>435,821</u>	<u>435,595</u>	<u>309,631</u>

Кредиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	2016 года	31 декабря 2015 года	2014 года
ОАО «Фортум»	83	22	55
Итого	83	22	55

Приобретение товаров, работ и услуг (без НДС)

	(тыс. руб.)	
	2016 год	2015 год
ОАО «Фортум»	34,989	30,246
ООО «Тобольская ТЭЦ»	103	1,231
Итого	35,092	31,477

Реализация товаров, работ и услуг (без НДС)

	(тыс. руб.)	
	2016 год	2015 год
ОАО «Фортум»	798,156	827,384
ООО «Тобольская ТЭЦ»	4,598	69,982
АО «Уральская теплосетевая компания»	30,299	1,110
Итого	833,053	898,476

В 2016 году были начислены дивиденды единственному акционеру ОАО «Челябэнергоремонт» – ОАО «Фортум» по результатам 2015 финансового года в сумме 34,217 тыс. руб. и проведен зачет взаимных требований (2015 год: 48,472 тыс. руб.).

Денежные потоки со связанными сторонами

	(тыс. руб.)	
	2016 год	2015 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	758,008	844,661
На оплату товаров, работ, услуг	(1,443)	(125,516)
Расходы на приобретение объектов основных средств	(2,868)	-
Прочие поступления	135,665	129,446

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014 года произошло значительное снижение цен на энергоресурсы.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

В декабре 2014 года Центральный Банк Российской Федерации резко поднял ключевую ставку, что привело к значительному росту ставок по кредитам на внутреннем рынке. Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте.

В 2015 и 2016 годах экономическая ситуация в России более стабильна, однако указанные события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

Налогообложение – российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Установление цен на услуги, оказанные и полученные между ОАО «ЧЭР» и компаниями Группы «Фортум Оюй», может поставить под вопрос правильность применения трансфертного ценообразования. Руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества. Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

16. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

	<u>2016 год</u>	<u>2015 год</u>
Чистая прибыль, тыс. руб.	44,139	36,018
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	<u>314,949,000</u>	<u>314,949,000</u>
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	<u>0.14</u>	<u>0.11</u>

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 марта 2017 года



Чуваев А.А.

Шилова Г.Н.