

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Акционерам
акционерного общества
«Дальневосточная энергетическая управляющая компания»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания» (ОГРН 1022502260330, 690003, Приморский край, г. Владивосток, ул. Станюковича, дом 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Global in Reach, Local in Touch

АО "Зйч Эл Би Внешаудит"

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб. 12, подъезд 3, офис 701, Тел.: (495) 967-04-95, факс: (495) 967-04-96, e-mail: info@vneshaudit.ru, www.vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва К/с 30101810400000000225 БИК 044525225

HLB Внешаудит - член  International - международной организации профессиональных бухгалтерских фирм и бизнес консультантов

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

Исполнительный директор
АО «Эйч Эл Би Внешаудит»
(доверенность № 17 от 08.11.2017)



Л. М. Митрофанов

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Н. А. Мартынова

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»,
ОГРН 1027739314448,

119017, г. Москва, пер. Пыжевский, д. 5, стр. 1, офис 158,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606046557

15 марта 2018 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**

Непубличное акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) **690003, Приморский край, Владивосток г, Станюковича ул, дом № 1**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2017
57822035		
2540080100		
70.22		
12267	41	
384		

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД


по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ


Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	14 925	21 613	24 939
	в том числе:				
	Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	11101	2 935	5 909	694
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	54 696 676	55 659 348	56 876 132
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	40 618 811	41 428 676	27 369 695
	Основные средства переданные в аренду	11502	5 264 979	5 382 242	5 582 358
	Оборудование к установке	11503	-	2 313	2 313
3.3	Вложения во внеоборотные активы	11504	8 812 886	8 846 117	23 921 766
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	709 063	493 398	199 269
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	22 193	8 078	16 961
	в том числе:				
	Авансы под внеоборотные активы	11901	21 537	4 016	8 376
	Прочие внеоборотные активы	11902	656	4 062	8 585
	Итого по разделу I	1100	55 442 857	56 182 437	57 117 301
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	348 297	140 077	120 475
	в том числе:				
	Материалы	12101	348 297	140 077	120 475
	Готовая продукция	12102	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 184	13 490	3 302
3.6	Дебиторская задолженность	1230	989 243	1 037 706	1 027 769
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	212 018	7 493	11 525
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в том числе:	12302	777 225	1 030 213	1 016 244
	покупатели и заказчики	123021	677 770	609 293	548 839
	авансы выданные	123022	5 391	13 929	22 782
	прочие дебиторы	123023	94 064	406 991	444 623
2.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 906 616	2 627 072	1 705 076
3.7	Прочие оборотные активы	1260	330 400	3 385	662
	Итого по разделу II	1200	6 582 740	3 821 730	2 857 284
	БАЛАНС	1600	62 025 597	60 004 167	59 974 585

**Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	60 200 643	54 367 064	54 367 064
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Дополнительно размещенные акции	1330		5 833 579	5 833 579
3.8	Незавершенные операции по уменьшению уставного капитала	1331	(346 724)	(127 444)	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.9	Резервный капитал	1360	20 190	20 190	20 190
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(996 298)	(1 226 912)	(647 959)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	(1 226 912)	(647 959)	(244 679)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13702	230 614	(578 953)	(403 280)
	Итого по разделу III	1300	58 877 811	58 866 477	59 572 874
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	539 138	233 383	104 275
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	2 151 005	-	
	в том числе:				
	Авансы полученные	14501	2 151 005	-	
	Итого по разделу IV	1400	2 690 143	233 383	104 275
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.11	Кредиторская задолженность	1520	416 963	878 318	269 777
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	53 172	276 479	218 624
	Задолженность перед персоналом организации	15202	-	-	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	8	-	-
	Задолженность по налогам и сборам	15204	287 153	251 342	48 979
	Авансы полученные	15205	10 512	15 831	90
	Прочие кредиторы	15206	66 118	334 666	2 084
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	37 793	24 747	27 035
3.13	Прочие обязательства	1550	2 887	1 242	624
	Итого по разделу V	1500	457 643	904 307	297 436
	БАЛАНС	1700	62 025 597	60 004 167	59 974 585

Руководитель  Селютин Дмитрий
Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

 Семенова Ирина Вячеславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2018



Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**

Непубличные акционерные общества

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	2017
57822035		
2540080100		
70.22		
12267	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
3.14	Выручка	2110	3 339 449	2 186 508
3.14	Себестоимость продаж	2120	(3 273 501)	(2 814 311)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	65 948	(627 803)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	65 948	(627 803)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.14	Проценты к получению	2320	357 454	207 501
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.14	Прочие доходы	2340	253 913	273 725
3.14	Прочие расходы	2350	(356 568)	(594 408)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	320 747	(740 985)
3.15	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(25 940)	16 823
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(305 755)	(129 109)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	215 665	294 129
3.16	Прочее	2460	(43)	(2 988)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	230 614	(578 953)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	230 614	(578 953)
3.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00383	(0,0096)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель **Селютин Дмитрий Эдуардович**

Главный бухгалтер

Семенова Ирина Вячеславовна

14 марта 2018 г.



**Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)**

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
	57822035		
по ОКПО	2540080100		
ИНН	70.22		
по ОКВЭД	12267		
по ОКФС / ОКФС	41		384
по ОКЕИ			

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / федеральной собственности

Смешанная российская собственность с долей

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Дополнительно размещенные акции	Незавершенные операции по уменьшению уставного капитала	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	54 367 064	-	5 833 579	-	-	20 190	(647 959)	59 572 874
За 2016 г.	3210	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:									
в том числе:									
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	-	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	-	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-	-
дополнительно размещенные акции	3217	-	-	-	-	-	-	-	-

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Дополнительно размещенные акции	Незавершенные операции по уменьшению уставного капитала	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	(127 444)	-	-	(578 953)	(706 397)
в том числе:									
убыток	3221	X	X	X			X	(578 953)	(578 953)
переоценка имущества	3222	X	X	X			X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X			X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-			X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-			X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-			-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X			X	-	-
незавершенные операции по уменьшению уставного капитала	3228				(127 444)				(127 444)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X			-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X	-	X
Изменение уставного капитала	3250		-	-			X	X	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	54 367 064	-	5 833 579	(127 444)	-	20 190	(1 226 912)	58 866 477
За 2017 г.									
Увеличение капитала - всего:	3310	5 833 579	-	(5 833 579)	-	-	-	230 614	230 614
в том числе:									
чистая прибыль	3311	-	X	X			X	230 614	230 614
переоценка имущества	3312	-	X	X			X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	X	X			X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-			X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-			X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-			-	-	-
дополнительно размещенные акции	3317	5 833 579	-	(5 833 579)	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	(219 280)	-	-	-	(219 280)
в том числе:									
убыток	3321	X	X	X			X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	X			X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X			X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-			X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-			X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-			-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X			X	-	-
незавершенные операции по уменьшению уставного капитала	3328				(219 280)				(219 280)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X			-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	60 200 643	-	-	(346 724)	-	20 190	(996 298)	58 877 811

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 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	-	-	-	-
всего после корректировок	3501	-	-	-	-
в том числе:					
дополнительно размещенные акции					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
всего после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	58 877 811	58 866 477	59 572 874

Руководитель Селютин Дмитрий Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Семенова Ирина Вячеславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2018



Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**
Единица измерения: в тыс. рублей

по
ОКВЭД

Коды		
0710004		
31	12	2017
57822035		
2540080100		
70.22		
12267	41	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 226 842	2 815 048
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 859 451	1 898 259
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	-
проценты полученные	4114	357 021	207 501
прочие поступления	4119	10 370	709 288
Платежи - всего	4120	(1 909 974)	(1 595 154)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(437 054)	(468 448)
в связи с оплатой труда работников	4122	(524 047)	(474 200)
процентов по долговым обязательствам	4123	0	-
налога на прибыль организаций	4124	0	-
налоговые платежи	4125	(568 277)	(299 905)
пени, штрафы, неустойки по решению суда	4126	(316 343)	(909)
прочие платежи	4129	(64 253)	(351 692)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 316 868	(1 219 894)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 805	107 593
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 805	107 593
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(828 849)	(278 047)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(828 849)	(278 047)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	0
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(818 044)	(170 454)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		-
прочие поступления	4319		-
Платежи - всего	4320	(219 280)	(127 444)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	0
в доход ФБ до принятия решения об уменьшении УК	4324	(219 280)	(127 444)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(219 280)	(127 444)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 279 544	921 996
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 627 072	1 705 076
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 906 616	2 627 072
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Селютин

Дмитрий Эдуардович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Семенова

Ирина Вячеславовна

(расшифровка подписи)

14 марта 2018



Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Дальневосточная энергетическая управляющая компания»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

1. Общие сведения

Акционерное общество «Дальневосточная энергетическая управляющая компания» (сокращенное название - АО «ДВЭУК») учреждено ОАО РАО «ЕЭС России» 16 июля 2001 г. в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным Законом «Об акционерных обществах». Регистрирующий орган: Отдел регистрации предприятий администрации г. Владивостока.

Местонахождение Общества: Приморский край, г. Владивосток, улица Станюковича, дом 1. Общество имеет Представительство в г. Москве. Общество не имеет филиалов и дочерних зависимых предприятий.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 241 человек, на 31 декабря 2016 года – 224 человек, на 31 декабря 2015 года – 230 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Органами управления и контроля Общества являются Совет директоров, Генеральный директор, Ревизионная комиссия. Информация о составе Совета директоров, избранного 11.09.2017 на внеочередном Общем собрании акционеров АО «ДВЭУК», размещена на сайте Общества: http://www.dveuk.ru/about/ruk/sovet_directorov.htm. Информация о составе Совета директоров, действовавшем до переизбрания, содержится в Протоколе ГОСА от 16.06.2017 и размещена на сайте Общества: <http://dveuk.ru/invest/sobranie.htm>.

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества размещена на сайте Общества: <http://dveuk.ru/invest/revizor.htm>.

Генеральный директор АО «ДВЭУК» - Селютин Дмитрий Эдуардович.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, действующих в Российской Федерации федеральных стандартов, других нормативных актов в сфере бухгалтерского учета и отчетности, учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, сверх указанного срока - представлены в отчетности как долгосрочные.

2.1. Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, начисленной за все время использования. В бухгалтерском учете амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления на отдельном счете 05.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования для данных нематериальных активов.

<i>Группа нематериальных активов</i>	<i>Срок полезного использования (лет)</i>
Права на компьютерные программы	2-5



Товарные знаки	10
----------------	----

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания и сооружения, офисное оборудование, хозяйственный инвентарь, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев. Принимаемые к учету с 01.01.2011 объекты первоначальной стоимостью до 40 тысяч рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов энергетического комплекса (объекты электрических станций и сетей, объекты тепловых энергетических установок и тепловых сетей, в том числе здания, сооружения, оборудование, приборы для учета отпуска энергии, приборы для наладки и тестирования основного энергетического оборудования, иные аналогичные объекты) и транспортные средства. Указанные активы с любой первоначальной стоимостью зачисляются в состав основных средств. Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования по группам:

<i>Группа основных средств</i>	<i>Срок полезного использования (лет)</i>
Здания	7-35
Сооружения	2-50
Машины и оборудование	2-40
Транспортные средства	3-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-25
Офисное оборудование	2-10

Амортизация не начисляется по земельным участкам, числящимся на балансе полностью амортизированным объектам и основным средствам, переведенных по решению руководства на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Арендованные Обществом основные средства отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.3. Признание вложений во внеоборотные активы

К вложениям во внеоборотные активы (капитальным вложениям) относятся затраты Общества, направленные на инвестиции в основной капитал и формирующие инвентарную стоимость строящихся объектов основных средств, в том числе затраты на новое строительство, расширение, реконструкцию, модернизацию действующих объектов. К вложениям во внеоборотные активы относятся также операции по приобретению отдельных объектов основных средств длительного пользования (свыше одного года), не предназначенных для продажи, не завершённые на отчетную дату.

2.4. Учет затрат на строительство объектов

Учет затрат на строительство ведётся обособленно по объектам строительства по фактическим затратам нарастающим итогом до ввода объектов в эксплуатацию. Затраты по строительству объектов, входящих в один титульный список, группируются в целом по титульному списку.

К законченному строительству относятся принятые в эксплуатацию объекты, приемка которых оформлена первичными учетными документами.

По завершении строительства объекта определяется инвентарная стоимость каждого элемента, вводимого в эксплуатацию в качестве отдельной инвентарной единицы основных средств. Формирование инвентарной стоимости осуществляется в соответствии с требованиями «Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций».

2.5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В отчетном периоде Обществом заключен контракт с компанией «Соджиц Корпорейшн» (Япония) на поставку деталей для газотурбинной установки, стоимость которых равна 10 069 000 японских йен. По



условиям контракта 08.11.2016 контрагенту перечислен аванс в размере 30 % цены контракта в сумме 3 020 700 японских йен по курсу ЦБ, действующему на дату перечисления, равному 61,1583 рублей за 100 японских йен. Записи в регистрах бухгалтерского учета по счету учета активов (дебиторской задолженности по авансам выданным) произведены в рублевой оценке в сумме 1 847 408,77 рублей в 2016 году, а в 2017 году произведена оплата второго аванса в сумме 2 542 336,91 рублей и окончательная оплата в сумме 1 015 776,83 рублей. МПЗ оприходованы 15.04.2017 года. В соответствии с п.7 ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) начислена курсовая разница в сумме 199 758,89 рублей на 18.05.2017 года - дату окончательной оплаты за материалы.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

2.7. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из цены их приобретения. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчетном периоде Общество не осуществляло финансовых вложений.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат отнесению на счета расходов равномерно в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. К расходам будущих периодов общество относит расходы по страхованию, расходы на программное обеспечение, лицензии.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, свыше 12 месяцев после отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 11902 «Прочие внеоборотные активы».

2.9. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Дебиторская задолженность покупателей, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная гарантиями или иными обеспечениями, отражена в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Величина резерва определяется Обществом отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Начисление резервов по сомнительным долгам отнесено на увеличение прочих расходов.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, условиями размещения которых предусмотрен частичный либо полный досрочный возврат денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату не являются недоступными для использования организацией в соответствии с ограничениями, предусмотренными депозитными договорами. Средства, размещенные в таких депозитах, отражаются в отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возврат контрагентам ошибочно перечисленных денежных средств;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;



2.11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием Обществом услуг признается для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения прибыли по отгрузке, по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. В составе прочих доходов Общества признаны проценты к получению по договорам банковского обслуживания, доходы в виде полученного имущества, доходы от реализации активов, доходы прошлых лет, прочие доходы.

2.12. Признание расходов

Себестоимость продукции складывается из затрат на приобретение сырья, материалов, топлива, энергии, амортизации основных фондов, расходов на оплату труда, услуг производственного характера, налогов, а также других затрат на ее производство и реализацию. Расходы экономически обоснованы и документально подтверждены.

В составе прочих расходов учитываются расходы от реализации активов в момент их реализации, резервы по сомнительным долгам в момент создания, убытки прошлых лет в момент выявления, а также другие прочие расходы.

2.13. Резервный капитал

Общество создает резервный фонд, предназначенный для покрытия потерь, которые могут иметь место в хозяйственном обороте. Согласно Уставу Общества отчисления в резервный капитал производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины на основании решений Общего собрания акционеров.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, по предстоящей оплате премии за декабрь отчетного года. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного периода определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, величина оценочного обязательства по предстоящей оплате премии за декабрь отчетного года равна сумме фактически начисленной в январе 2018 года премии за декабрь 2017 года.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.15. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательств по полученным займам отражается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в суммах, указанных в договорах.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В 2017 отчетном году Общество заемные средства не привлекало.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и



отчетности организаций, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет главный бухгалтер в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

2.17. Налогообложение

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов регионального управления. Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от продаж по методу начисления. Учет расчетов по налогам и сборам, уплачиваемых в бюджет и внебюджетные фонды ведется непрерывно по каждому налогу отдельно, по уровням бюджета, а также по видам начислений.

2.18. Изменения в учетной политике и в формах бухгалтерской отчетности

Учетная политика Общества не претерпела существенных изменений, способных повлиять на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества в 2017 году по сравнению с 2016 годом.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним составлена по формам, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н, а также в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от списания	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017	42723	(27 018)	5909	-	-	(9 623)	-	-	-	48 632	(36 641)
	5110	за 2016	42723	(18 478)	-	-	-	(8 540)	-	-	-	42 723	(27 018)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2017	42666	(26 998)	5909	-	-	(9 616)	-	-	-	48 575	(36 614)
	5111	за 2016	42666	(18 465)	-	-	-	(8 533)	-	-	-	42 666	(26 998)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5102	за 2017	57	(20)	-	-	-	(7)	-	-	-	57	(27)
	5112	за 2016	57	(13)	-	-	-	(7)	-	-	-	57	(20)

В составе нематериальных активов на отчетную дату числятся исключительные права на программные продукты по фактической стоимости, а также исключительное право владельца на товарный знак по фактическим затратам на его изготовление. Начислено амортизации за отчетный период 9 623 тыс. рублей, в 2016 году 8 540 тыс. рублей. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. В составе НМА по строке 11101 бухгалтерского баланса отражены незаконченные операции по приобретению исключительных прав на программные продукты в сумме 2 935 тыс. рублей.

3.2. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2017 составила 51 030 142 тыс. рублей, на 31.12.2016 составляла 50 508 824 тыс. рублей. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2017 – 45 883 790 тыс. рублей, на 31.12.2016 – 46 810 918 тыс. рублей. Увеличение стоимости основных фондов в 2017 году произошло за счет ввода в эксплуатацию законченных реконструкцией энергообъектов и



приобретения отдельных объектов основных средств на общую сумму 772 495 тыс. рублей (в 2016 году – 15 237 487 тыс. рублей). Выбыло по учетной стоимости объектов основных средств на 251 177 тыс. рублей в связи с демонтажем оборудования при проведении реконструкции подстанций (в 2016 году – 20 602 тыс. рублей). Начислено амортизации за отчетный период 1 476 035 тыс. рублей, в 2016 году – 1 364 880 тыс. рублей. Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

Информация об основных средствах, используемых Обществом и переданных в аренду, формируется в бухгалтерском учете и отчетности обособленно, их остаточная стоимость отражена в бухгалтерском балансе соответственно по срокам 11501 и 11502.

По состоянию на 31.12.2017 стоимость основных средств, арендованных Обществом, составляет 342 527 тыс. рублей, за 2017 год Общество не заключало новых договоров аренды основных средств. Стоимость арендованных Обществом земельных участков на 31.12.2017 составляет – 189 444 тыс. рублей, на 31.12.2016 – 148 606 тыс. рублей.

Стоимость основных средств составляет 88,2% актива баланса на 31.12.2017.

Наличие и движение основных фондов представлено в таблице:

Наличие и движение основных средств

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Корректировка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017	50 508 824	(3 697 906)	772 495	(251 177)	27 589	(1 476 035)			51 030 142	(5 146 352)	
	5210	за 2016	35 291 939	(2 339 886)	15 237 487	(20 602)	6 860	(1 364 880)			50 508 824	(3 697 906)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017	9 460 486	(1 395 422)	506 290	(236 064)	22 439	(404 779)			9 730 712	(1 777 762)	
	5211	за 2016	7 545 809	(1 027 815)	1 976 915	(19 316)	5 634	(385 767)	(42 922)	12 526	9 460 486	(1 395 422)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2017	11 859	(10 113)	185	(466)	466	(1 423)			11 578	(11 070)	
	5212	за 2016	12 348	(8 890)	79	(568)	560	(1 783)			11 859	(10 113)	
Здания	5203	за 2017	3 650 579	(385 834)	151 253	(12 445)	2 482	(160 459)			3 789 387	(543 811)	
	5213	за 2016	2 414 349	(234 858)	1 217 411	(140)	88	(145 534)	18 959	(5 530)	3 650 579	(385 834)	
Офисное оборудование	5204	за 2017	42 286	(32 356)	1 716	(2 202)	2 202	(4 397)			41 800	(34 551)	
	5214	за 2016	42 812	(28 447)	52	(578)	578	(4 487)			42 286	(32 356)	
Сооружения	5205	за 2017	37 281 177	(1 830 549)	42 387			(889 933)			37 323 564	(2 720 482)	
	5215	за 2016	25 214 184	(1 004 291)	12 043 030			(819 262)	23 963	(6 996)	37 281 177	(1 830 549)	
Транспортные средства	5206	за 2017	59 037	(43 632)	70 664			(15 044)			129 701	(58 676)	
	5216	за 2016	59 037	(35 585)				(8 047)			59 037	(43 632)	
Земельные участки	5207	за 2017	3 400	-							3 400	-	
	5217	за 2016	3 400	-							3 400	-	
Другие виды основных средств	5208	за 2017											
	5218	за 2016											

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

3.3. Незавершенные капитальные вложения

тыс. рублей

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации, реконструкции основных средств, включая оборудование к установке – всего строки баланса 11503 и 11504	5240	за 2017	8 848 430	739 265	2 313	772 496	8 812 886
	5250	за 2016	23 924 079	346 231	184 392	15 237 488	8 848 430

В бухгалтерском балансе вложения во внеоборотные активы отражены по дополнительной строке 11504, оборудование к установке - по строке 11503.

На отчетную дату в бухгалтерском учете числятся затраты по незавершенным капитальным вложениям в сумме 8 812 886 тыс. рублей. На 31.12.2016 стоимость вложений во внеоборотные активы составляла 8 848 430 тыс. рублей, в том числе незавершенное строительство – 8 777 265 тыс. рублей, незавершенные операции по приобретению объектов основных средств - 68 852 тыс. руб., оборудование к установке - 2 313 тыс. рублей. В 2017 году оборудования в сумме 2313 тыс. рублей в связи с отсутствием необходимости в монтаже проклассифицировано в материальные запасы, подлежащие дальнейшей продаже.

В статье баланса 11504 на 31.12.2016 года отражена величина незавершенных операций по приобретению отдельных объектов основных средств, учтенных на счете 08.04 в сумме 68 852 тыс. рублей, а также стоимость незавершенного строительства, числящегося на счете 08.03 в сумме 8 777 265 тыс. рублей. На 31.12.2017 стоимость незавершенного строительства на счете 08.03 составила 8 812 886 тыс. рублей, в том числе по инвестиционным проектам, поименованным в таблице:

Наименование проекта	Стоимость НЗС на 31.12.2017, тыс. руб.	Стоимость НЗС на 31.12.2016, тыс. руб.
Строительство электрических сетей 110 кВ кольца г. Благовещенска, Амурская область	13 071	13 071
Строительство двух одноцепных ВЛ 220 кВ Пеледуй - Чертово Корице - Сухой Лог - Мамакан с ПС 220/110 кВ "Чертово Корице", ПС 220/110 кВ "Сухой Лог" и расширением ОРУ 220 кВ "Пеледуй", Республика Саха (Якутия), Иркутская область	247 052	247 052
Строительство ВЛ 220 кВ Оротукан – Палатка - Центральная, Магаданская область	8 416 074	8 391 190
Расширение ОРУ 220 кВ ПС 220 кВ Пеледуй	-	968
Реконструкция ПС 220 кВ НПС-12 с увеличением установленной мощности	-	11 776
Реконструкция ПС 220 кВ НПС-13 с увеличением установленной мощности	-	6 017
Мероприятия по разработке ПСД для осуществления тех. присоединения ВЛ 220 кВ Оротукан – Палатка – Центральная	107 191	107 191
Реконструкция ПС 220 кВ Олекминск	6 812	-
Строительство КЛ 20 кВ от оп. 1 до РУ 20 кВ ПС 220 кВ Городская	2 387	-
Строительство ЛЭП 20 кВ от линейной ячейки РУ 20 кВ ПС 220/110/20 кВ Городская до БКТП-630/20/10»	1 276	-
Строительство новой ПС 35/10 кВ КС-2 с питающими ВЛ 35 кВ, Республика Саха (Якутия)	8 508	-
Строительство ПС 220/10 кВ КС-1 с питающими ВЛ 220 кВ, Республика Саха (Якутия)	10 515	-
Итого	8 812 886	8 777 265



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

3.4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2017 стоимость прочих внеоборотных активов составила 22 193 тыс. рублей (на 30.12.2016 – 8 078 тыс. рублей). В составе статьи бухгалтерского баланса по строке 1190 отражены авансы, перечисленные подрядчикам по договорам строительного подряда в сумме 21 537 тыс. рублей (строка 11901), а также расходы будущих периодов, отнесенные в баланс к долгосрочным активам, в сумме 656 тыс. рублей (строка 11902).

3.5. Материально-производственные запасы

В составе статьи баланса «Запасы» по строке 1210 отражена стоимость материалов, предназначенных для производственной деятельности. МПЗ оценены в сумме фактических затрат на приобретение, стоимость запасов на конец отчетного года составляет 348 297 тыс. рублей, при этом фактическая себестоимость материалов составляет 364 039 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости материалов 15 742 тыс. рублей, стоимость запасов на 31.12.2016 года составляла 140 077 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости в 2016 не начислялся.

Детальная информация о наличии и движении материально-производственных запасов по группам приведена в таблице:

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 группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2017	140 077	-	565 108	(341 146)	-	(15 742)	X	364 039	(15 742)
	5420	за 2016	120 475	-	363 242	(343 640)	-	-	X	140 077	-
в том числе:											
Сырье,	5401	за 2017	140 077	-	565 108	(341 146)	-	(15 742)	-	364 039	(15 742)
материалы	5421	за 2016	120 475	-	363 242	(343 640)	-	-	-	140 077	-
Готовая	5402	за 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукция	5422	за 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2017 составила 989 243 тыс. рублей, в том числе 212 018 тыс. рублей - долгосрочная, 777 225 тыс. рублей – краткосрочная. По состоянию на 31.12.2016 дебиторская задолженность составляла всего 1 037 706 тыс. рублей, в том числе долгосрочная – 7 493 тыс. рублей, краткосрочная – 1 030 213 тыс. рублей.

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2017 года:

- покупатели и заказчики 677 770 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 609 293 тыс. рублей),
- авансы выданные 5 391 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 13 929 тыс. рублей)
- прочие дебиторы 94 064 тыс. рублей (на 31.12.2016 – 406 991 тыс. рублей).

По сравнению с 2016 годом дебиторская задолженность уменьшилась на 48 463 тыс. рублей. Величина дебиторской задолженности составляет 1,6 % актива баланса.

В отчетном периоде произошло движение резерва по сомнительным долгам, информация по которому приведена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности». Резерв восстановлен по контрагенту Мостовик НПО в сумме 15 099 тыс.рублей и вновь создан на дебиторскую задолженность, сомнительную к взысканию в сумме 15 099 тыс. рублей, и 522 тыс.рублей по ПримРемСтрою ООО РСК .

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	тыс. рублей					
		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	15 621	-	15 099	-	61 9 824	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	15099	-	15099	-	29 1 831	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплаты)	5542	522	-	-	-	327 993	-

Информация по движению дебиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности». Суммы поступившей и погашенной дебиторской задолженности в таблице отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2017 отражена задолженность ФГАОУВО «Дальневосточный федеральный университет» в сумме 212 018 тыс. рублей, предусмотренная к погашению в 2019-2022 годах по мировому соглашению по делу № А51-10210/2015 от 28.02.2018 года. Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2016 составляла 7 493 тыс. рублей.

Наличие и движение дебиторской задолженности

наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс. рублей
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Переклассификация задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017	7 493	-	8 299	-	(5 463)	-	-	201 689	212 018	-
	5501	за 2016	11 525	-	4 470	-	(8 502)	-	-	-	7 493	-
в том числе:	5502	за 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2017	7 493	-	209 988	-	(5 463)	-	-	-	212 018	-
	5503	за 2016	11 525	-	4 470	-	(8 502)	-	-	-	7 493	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017	1 045 312	(15 099)	851 022	25 545	(870 394)	(42 373)	(15 099)	(201 689)	792 846	(15 621)
	5510	за 2016	1 636 068	(619 824)	1 101 257	49 078	(1 701 919)	(39 172)	(604 725)	-	1 045 312	(15 099)
в том числе:	5511	за 2017	609 293	-	284 808	-	(216 331)	-	-	-	677 770	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016	840 670	(291 831)	317 462	-	(548 839)	-	(291 831)	-	609 293	-
Авансы выданные	5512	за 2017	13 929	-	23 631	-	(32 169)	-	-	-	5 391	-
	5512	за 2016	22 782	-	11 959	-	(20 812)	-	-	-	13 929	-
Прочая	5513	за 2017	422 090	(15 099)	542 583	25 545	(621 894)	(42 373)	(15 099)	(201 689)	109 685	(15 621)
	5513	за 2016	772 616	(327 993)	771 836	49 078	(1 132 268)	(39 172)	(312 894)	-	422 090	(15 099)
Итого	5500	за 2017	1 052 805	(15 099)	859 321	25 545	(875 857)	(42 373)	(15 099)	-	1 004 864	(15 621)
	5500	за 2016	1 647 593	(619 824)	1 105 727	49 078	(1 710 421)	(39 172)	(604 725)	-	1 052 805	(15 099)

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

3.7. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2017 года прочие оборотные активы составили 330 400 тыс. рублей (на 31.12.2016 года – 3 385 тыс. рублей), в составе статьи отражены в том числе суммы НДС по авансам и предоплатам полученным (329 723 тыс. рублей), расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев (357 тыс. рублей).

3.8. Капитал и резервы

3.8.1. 13 декабря 2016 года Банком России зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг АО «ДВЭУК» - акций именных обыкновенных бездокументарных в количестве 5 833 579 штук одинаковой номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей. 24 января 2017 года зарегистрированы изменения в Устав Общества за основной записью ГРН 2172536102627. С указанной даты и по состоянию на 31.12.2017 уставный капитал Общества составляет 60 200 643 000 рублей, состоит из 60 200 643 обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей.

3.8.2. Во исполнение требований, установленных абз.4 п.5 ст.5 Федерального закона от 14.12.2015 № 359-ФЗ «О федеральном бюджете на 2016 год» (далее – ФЗОБ-2016) и п.22 Постановления Правительства Российской Федерации от 28.12.2015 №1456 «О мерах по реализации Федерального закона «О федеральном бюджете на 2016 год» (далее – Постановление № 1456) с лицевых счетов Общества в УФК РФ списаны остатки бюджетных инвестиций (далее - БИ), предоставленных Обществу в виде взноса в уставный капитал из федерального бюджета в период 2011-2015 годов.

Указанные инвестиции предоставлялись Обществу на основании заключенных между Росимуществом, Минэнерго России и Обществом договоров о предоставлении бюджетных инвестиций № 139 от 29.03.2011, № 01-13/84 от 01.03.2012, № 01-09/512 от 22.12.2015 на реализацию соответствующих проектов, предусмотренных ФЦП «Экономическое и социальное развитие Дальнего Востока и Забайкалья на период до 2013 года», продленной до 2018 года (далее – ФЦП ДВиБР), в том числе на проекты «Строительство и реконструкция распределительных сетей материковой части г. Владивостока», «Строительство ВЛ-220 кВ «Чернышевский-Мирный-Ленск-Пеледуй» с отпайкой до НПС №14, Республика Саха (Якутия)» в части объекта «Строительство двух одноцепных ВЛ-220 кВ «Чернышевский-Мирный-Городская (Ленск) с ПС 220/110/6 кВ «Городская», «Строительство ВЛ-220 кВ Оротукан – Палатка – Центральная, Магаданская область», по которым сложились остатки указанных БИ.

По состоянию на 01.01.2016 остатки БИ по данным проектам составили:

- 1) по проекту «Строительство и реконструкция распределительных сетей материковой части г. Владивостока» (далее – Проект 1) – 23 066 898,11 руб.;
- 2) по проекту «Строительство ВЛ 220 кВ «Чернышевский-Мирный-Ленск-Пеледуй» с отпайкой до НПС №14, Республика Саха (Якутия)» (далее – Проект 2) в части объекта «Строительство двух одноцепных ВЛ-220 кВ «Чернышевский-Мирный-Городская (Ленск) с ПС 220/110/6 кВ «Городская» – 323 308 114,47 руб.;
- 3) по проекту «Строительство ВЛ-220 кВ Оротукан – Палатка – Центральная, Магаданская область» (далее – Проект 3) – 349 627,10 руб.

Общая сумма остатков БИ по всем трем проектам составила 346 724 639,68 руб.

В соответствии с п.4 ст.5 ФЗОБ-2016 и п.21 Постановления № 1456 в срок до 01.04.2016 указанная сумма остатков БИ была перечислена Обществом на соответствующие лицевые счета в Управлении Федерального казначейства по Приморскому краю (УФК по ПК).

28.12.2016 года остатки денежных средств в сумме 127 444 тыс. рублей и 09.06.2017 года в сумме 219 280 тыс. рублей списаны со счетов Общества в УФК по ПК в доход федерального бюджета.

25.12.2017 Внеочередным общим собранием акционеров принято решение (протокол №2 от 26.12.2017) об уменьшении уставного капитала Общества на 346 154 тыс. рублей путем уменьшения номинальной стоимости акций.

Уменьшение размера уставного капитала Общества будет отражено после регистрации новой редакции Устава Общества.

На основании разъяснения Министерства финансов РФ от 16.12.2016 №05-02-03/75490, сумма остатков БИ, списанных с лицевых счетов Общества в доход федерального бюджета, до регистрации



уменьшения уставного капитала отражена в бухгалтерском учете по дебету счета 75 «Расчеты с учредителями», а в бухгалтерском балансе отдельной статьей «Незавершенные операции по уменьшению уставного капитала» по строке 1331 как вычитаемая из итога раздела «Капитал и резервы» величина, равная 346 724 тыс. рублей.

3.9. Резервный капитал

В течение 2017 отчетного года отчисления в резервный капитал не производились. Резервный капитал по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 20 190 тыс. рублей.

3.10. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены авансы в сумме 2 151 002 тыс. рублей, полученные по договорам технологического присоединения, сроки исполнения Обществ обязательств по которым приходятся на период 2019-2020 годы.

3.11. Кредиторская задолженность

По сравнению с 2016 годом кредиторская задолженность в 2017 году снизилась на 461 355 тыс. рублей и составила 416 963 тыс. рублей.

Суммы поступившей и погашенной кредиторской задолженности отражены в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долга в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе	5551	за 2017	-	2 151 005	-	-	-	-	-	2 151 005
	5571	за 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2017	-	2 151 005	-	-	-	-	-	2 151 005
	5572	за 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017	878 318	113 883	44 292	(617 789)	(1 741)	-	-	416 963
	5580	за 2016	269 777	1 122 582	53 903	(567 621)	(323)	-	-	878 318
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017	276 479	742	44 292	(268 341)	-	-	-	53 172
	5581	за 2016	218 624	220 529	53 903	(216 391)	(186)	-	-	276 479
	5562	за 2017	15 831	7 779	-	(13 098)	-	-	-	10 512
	5582	за 2016	90	15 806	-	(65)	-	-	-	15 831
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017	251 342	39 247	-	(3 428)	-	-	-	287 161
	5583	за 2016	48 979	553 322	-	(350 959)	-	-	-	251 342
задолженность перед персоналом организации	5564	за 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017	334 666	66 115	-	(332 922)	(1 741)	-	-	66 118
	5586	за 2016	2 084	332 925	-	(206)	(137)	-	-	334 666
Итого	5550	за 2017	878 318	2 264 888	44 292	(617 789)	(1 741)	X	X	2 567 968
	5570	за 2016	269 777	1 122 582	53 903	(567 621)	(323)	X	X	878 318

тыс. рублей

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.12.1. Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

тыс. рублей						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2017г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2017г.
Оценочные обязательства - всего	5700	24 747	66 880	(53 834)	-	37 793
в том числе:						
Резервы предстоящих отпусков	5701	24 747	56 541	(53 834)	-	27 454
Резервы на выплату премии за декабрь 2017 года	5702	-	10 339	-	-	10 339

3.12.2. У Общества отсутствуют условные обязательства.

3.12.3. Информация об условных активах на отчетную дату

На отчетную дату не завершено судебное разбирательство АО «ДВЭУК» (истец) с ПАО «ФСК ЕЭС» (ответчик) по делу №А40-91888/2017. Предмет спора - о взыскании стоимости бездоговорного оказания услуг по передаче электроэнергии за 2014-2016 год в сумме 234 088 тыс. рублей. В первой инстанции Арбитражный суд г. Москвы 22.12.2017 принял решение в пользу АО «ДВЭУК». Апелляционная инстанция (постановление от 05.03.2018, резолютивная часть) оставила решение в силе. В связи с имеющимися разногласиями исходя из принципа осмотрительности до вступления в силу решения суда дебиторская задолженность в указанной сумме Обществом не отражалась.

3.13. Прочие обязательства

По строке 1550 бухгалтерского баланса в составе прочих обязательств отражены суммы НДС с сумм авансов и предоплат выданных, показатель равен 2 887 тыс. рублей.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2017 году доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности сформированы в связи с ведением деятельности по производству и передаче электрической и тепловой энергии по регулируемым тарифам, по предоставлению имущества в аренду, транспортировке воды, технологическому присоединению к электрическим сетям.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Структура доходов приведена в таблице:

тыс. рублей			
Наименование показателя	2017г.	2016г.	изменение
Выручка всего,	3 339 449	2 186 508	1 152 941
<i>в том числе по видам деятельности:</i>			
Предоставление имущества в аренду	256 306	238 689	17 617
Производство и передача тепловой энергии	476 924	454 770	22 154
Производство электроэнергии	311 410	341 400	-29 990
Передача электроэнергии	2 280 867	1 141 644	1 139 223
Транспортировка воды	8 777	9 946	-1169
Подключение к системам водоснабжения	-	59	-59
Технологическое присоединение к электрическим сетям	4622	-	4 622
Прочая нерегулируемая деятельность	543	-	543
Прочие доходы всего,	611 367	481 226	145 241
<i>в том числе:</i>			
Проценты к получению (строка 2320 формы 2)	357 454	207 501	149 953
Доходы от реализации активов	-	13 682	-13 682
Доходы в виде полученного имущества	213 626	-	213 626
Санкции за нарушение договорных обязательств	25 545	49 078	-23 533
Доходы прошлых лет	157	-204 626	204 783
Доходы в виде сумм восстановленных резервов	-	306 930	-291 831
Доходы от реализации имущества и имущественных прав	10 805	107 593	-96 788
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1 741	323	1 418
Прочие доходы	2 039	745	1 295



Выручка в 2017 возросла по отношению к 2016 году на 1 152 941 тыс. рублей, или на 53% и составила 3 339 449 тыс. рублей.

Основными покупателями Общества в 2017 году являлись ПАО «Якутскэнерго», ФГАОУ ВПО «Дальневосточный федеральный университет», ПАО «ДЭК» Филиал «Дальэнергосбыт», АО «ДРСК», ПАО «ФСК ЕЭС», ПАО «Магаданэнерго».

Себестоимость продаж за 2017 год возросла по сравнению с 2016 годом на 459 190 тыс. рублей и составила 3 273 501 тыс. рублей.

Структура расходов приведена в таблице:

			тыс. рублей
Наименование показателя	2017	2016	изменение
Себестоимость продаж всего, <i>в том числе по видам деятельности:</i>	3 273 501	2 814 311	459 190
Предоставление имущества в аренду	248 794	237 896	123 714
Производство и передача тепловой энергии	592 819	523 879	-17 347
Производство электроэнергии	303 522	306 379	330 411
Передача электроэнергии	2 115 641	1 739 245	530 708
Транспортировка воды	7 344	6 912	6 589
Технологическое присоединение к электрическим сетям	5 381	-	5 381
Прочие расходы всего, <i>в том числе:</i>	356 568	594 408	-222 741
Расходы от реализации активов	11 907	199 204	-187 297
Резервы по сомнительным долгам	522	15 099	522
Резерв под снижение стоимости материалов	15 742	-	15 742
Расходы на вывод ОС из эксплуатации и ликвидацию ОС и ТМЦ	213 625	-	213 625
Убытки прошлых периодов	43 434	39 172	11 889
Судебные расходы и арбитражные сборы	15 424	21 890	-6 466
Расходы по пеням, штрафам, неустойкам, по решению суда	44 292	308 032	-263 740
Другие расходы	11 622	11 011	611

Себестоимость продаж по элементам затрат (в тыс.рублей):

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	351 295	233 099
в том числе: - газ	5610	228 344	218 949
- дизельное топливо (технологическое)	5610	426	2 752
- бензин и дизельное топливо	5610	2 434	2 152
- вода на технологические цели	5610	530	308
- списание ОС стоимостью до 40 000 руб.	5610	746	-
- ТО и ремонт ОС	5610	105 426	-
- прочие материалы	5610	13 389	8 938
Расходы на оплату труда	5620	401 799	343 242
Отчисления во внебюджетные фонды	5630	89 803	71 127
Амортизация основных средств	5640	1 478 514	1 372 717
Прочие затраты	5650	952 090	794 126
в том числе: - аренда	5650	46 106	57 681
- страхование	5650	808	1 153
- налоги	5650	561 273	437 122
- расходы общепроизводственного характера	5650	95 131	33 834
- покупная электроэнергия для компенсации потерь	5610	178 093	101 478
- покупная электроэнергия от розничного рынка	5610	12 854	14 354
- прочие	5650	57 825	148 504
Итого по элементам	5660	3 273 501	2 814 311

По итогам 2017 отчетного периода Обществом получена чистая прибыль в сумме 230 614 тыс. рублей.

3.15. Налогообложение

В 2017 отчетном году по данным налогового учета Обществом получен убыток в сумме 1 177 810 тыс. рублей, по итогам 2016 года Обществом получен налоговый убыток в сумме 1 291 936 тыс. рублей.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

**Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)**

За отчетный период начислен условный расход по налогу на прибыль, определенный исходя из прибыли по бухгалтерскому учету, в сумме 64 149 тыс. рублей, в 2016 году начислен условный доход в сумме 148 197 тыс. рублей.

В отчетном году сумма постоянных разниц составила 129 702 тыс. рублей, в 2016 году – 84 117 тыс. рублей. Постоянное налоговое обязательство сформировано в 2017 году в сумме 25 940 тыс. рублей, в 2016 году - 16 823 тыс. рублей.

Сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения чистой прибыли, исчисляемой по данным бухгалтерского учета в отчетном периоде, составила 1 078 322 тыс. рублей. Отложенный налоговый актив сформирован в сумме 215 665 тыс. рублей. Вычитаемые разницы возникли в результате различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов на амортизацию основных средств, убытка за текущий период, расходов на оплату труда будущих периодов.

Сумма облагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения чистой прибыли, исчисляемой по данным бухгалтерского учета в отчетном периоде, составила 1 528 772 тыс. рублей. Отложенное налоговое обязательство сформировано в сумме 305 755 тыс. рублей. Облагаемые временные разницы начислены в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по амортизации основных средств в связи с различиями в сроках полезного использования ОС для целей бухгалтерского и налогового учета, а так же в признании расходов на списание износа по спецодежде и средствам индивидуальной защиты.

Налоговые отчисления в бюджет по видам налогов составили:

тыс. рублей

Вид налога	Начислено		Изменение (+ увеличение; - уменьшение)
	2017	2016	
Налог на прибыль	-	-	-
НДС к уплате	684 307	294 094	390 213
Налог на имущество	561 833	436 735	125 098
Транспортный налог	843	595	248
НДФЛ	56 927	50 293	6 634
Страховые взносы	94 980	83 980	11 000

При осуществлении обычной деятельности Общество начислило НДС к уплате в бюджет в 2017 году 684 307 тыс. рублей, 2016 году - 294 094 тыс. рублей. Увеличение НДС к уплате в 2017 году связано с увеличением объема выручки по основным видам деятельности.

Налог на имущество по итогам 2017 года начислен в сумме 561 833 тыс. рублей. Начисления по сравнению с прошлым периодом возросли на 125 098 тыс. рублей. Рост суммы налога произошел в связи с изменениями в налоговом законодательстве в части повышения льготированной ставки в отношении линий энергопередачи, а также сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью.

Начисление транспортного налога по итогам 2017 года составило 843 тыс. рублей, что на 243 тыс. рублей больше, чем в 2016 году. Увеличение суммы налога связано с приобретением 21 единицы транспортных средств и спецтехники.

В 2017 году начислено в бюджет налога на доходы физических лиц в сумме 56 927 тыс. рублей, что на 6 634 тыс. рублей больше, чем в 2016 году в связи с увеличением ФОТ.

Страховых взносов в 2017 году начислено 94 980 тыс. рублей, в том числе 302 тыс. рублей начислено по актам выездной проверки ПФР и ФСС за 2014-2016 гг.

3.16. Налоговые санкции

По строке 2460 отчета о финансовых результатах отражены суммы налоговых санкций (пени, штраф) по итогам выездных проверок ПФР и ФСС за 2014-2016 в отношении взносов во внебюджетные фонды в сумме 43 тыс. рублей.

3.17. Величина прибыли (убытка) на акцию

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении



отчетного года.

В 2017 году Обществом получена прибыль в сумме 230 614 тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию в 2017 году составила 3,83 рублей.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течении 2017 г. (шт):
(60200643*12)/12.

В 2016 году базовый убыток на акцию составил 9,62 рублей.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течении 2016 г. (шт):
(60200643*12)/12.

3.18. События после отчетной даты

Между АО «ДВЭУК» и АО «ДРСК» заключен договор купли-продажи имущества, находящегося в аренде, и перехода (переуступки) права аренды на земельные участки №99-290-2017 от 12.12.2017, согласно которому Общество (продавец) передает АО «ДРСК» (покупателю) 01.01.2018 года движимое и недвижимое имущество стоимостью 2 295 766 тыс. рублей с НДС 18%. Условиями договора предусмотрена рассрочка оплаты на 30 лет. Рыночная стоимость имущества определена на основании отчета независимого оценщика ООО «Институт оценки собственности и финансовой деятельности» от 29.09.2017 №М-2567. Согласно уставу сделка не является для Общества крупной. Сделка осуществлена в связи с вступлением с 01.01.2018 в силу Постановления Правительства РФ от 30 сентября 2016 г. N 989 "О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам функционирования территориальных сетевых организаций".

Информация о предстоящем уменьшении размера уставного капитала Общества приведена в разделе 3.8 настоящих пояснений.

Общество является истцом и ответчиком в ряде арбитражных процессов. Руководство не исключает, что по поводу каких-либо операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

3.19. Обеспечения обязательств

тыс. рублей				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Обеспечения обязательств полученные	5800	738	-	-
Обеспечения обязательств выданные	5900	-	-	-

Обеспечения обязательств полученных на 31.12.2017 составили 738 тыс.рублей, представлены банковской гарантией ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит» по договору на проведение ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

3.20. Информация о связанных сторонах

Деятельность Общества контролируется Российской Федерацией в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (ФАУГИ), которому принадлежит 99,9998 % обыкновенных акций Общества.

Сделки, совершенные Обществом с ФАУГИ в 2017 году, и их стоимостные показатели представлены в таблице:

Сторона договора	Реквизиты договора	ДЗ на 01.01. 2017	КЗ на 01.01. 2017	Начислено обязательств в 2017 году	Оплачено обязательств в 2017 году	ДЗ на 31.12. 2017	КЗ на 31.12. 2017
		(руб.)					
ТУ ФАУГИ	Договор № 05/07-2015 от 30.11.2015 аренды имущества	0,00	0,00	7 123 578,96	7 123 578,96	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/307 от 08.04.2010 аренды земельного участка	0,00	0,00	17,37	17,37	0,00	0,00



ДВЭУК

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/335 от 04.07.2011 аренды земельного участка	0,00	0,00	5 546,32	5 546,32	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/336 от 04.07.2011 аренды земельного участка	0,00	0,00	1 502,60	1 502,60	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/339 от 25.10.2011 аренды земельного участка	0,69	0,00	1,38	0,69	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/340 от 25.10.2011 аренды земельного участка	432,71	0,00	865,42	432,71	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/341 от 25.10.2011 аренды земельного участка	0,65	0,00	1,30	0,65	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/342 от 25.10.2011 аренды земельного участка	0,71	0,00	1,42	0,71	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/343 от 25.10.11 аренды земельного участка	1,78	0,00	3,56	1,78	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/344 от 25.10.2011 аренды земельного участка	0,82	0,00	1,64	0,82	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/346 от 02.12.2011 аренды земельного участка	0,84	0,00	1,68	0,84	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/366 от 20.06.12г. аренды земельного участка	0,00	0,00	30 366,00	30 366,00	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/367 от 11.07.12г. аренды земельного участка	0,00	0,00	12 997,77	12 997,77	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/664 от 22.07.2016 аренды земельного участка	0,00	0,00	102 038,00	102 038,00	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/665 от 22.07.2016 аренды земельного участка	0,00	0,00	14 685,98	14 685,98	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 13 от 30.08.2013 сервитут земельного участка	0,00	0,00	779,68	779,68	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 26 от 17.07.2015 сервитут земельного участка	0,00	0,00	75,77	75,77	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 27 от 01.06.2015 сервитут земельного участка	0,00	0,00	0,74	0,74	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 28 от 01.06.2015 сервитут земельного участка	0,00	0,00	4,73	4,73	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 29 от 17.07.2015 сервитут земельного участка	0,00	0,00	8,42	8,42	0,00	0,00



ТУ ФАУГИ	Соглашение № 30 от 01.06.2015 сервитут земельного участка	0,00	0,00	3,15	3,15	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 31 от 01.06.2015 сервитут земельного участка	0,00	0,00	12,36	12,36	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 32 от 17.07.2015 сервитут земельного участка	0,00	0,00	90,57	90,57	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 39 от 29.02.2016 сервитут земельного участка	0,00	0,00	19,09	19,09	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 52 от 11.01.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	0,07	0,07	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 53 от 11.01.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	0,13	0,13	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 54 от 11.01.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	5,61	5,61	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 60 от 17.11.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	12,56	12,56	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 61 от 17.11.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	0,15	0,15	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 59 от 17.11.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	5,57	0,00	0,00	5,57
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 63 от 20.12.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 62 от 17.11.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	113,20	113,20	0,00	0,00

3.21. Список аффилированных лиц ОАО «ДВЭУК» по состоянию на 31.12.2017 представлен на сайте Общества http://www.dveuk.ru/invest/info/affiliated_person.htm

3.22. Вознаграждения (выплаты) ключевому управленческому персоналу

В 2017 году Общество выплатило вознаграждение руководителям, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества:

Категории основного управленческого персонала и виды выплат	Год/ сумма выплат (тыс. рублей)		Год/ процент от общей суммы выплат	
	2016	2017	2016	2017
Члены Совета директоров, в том числе вознаграждения членам СД				
<i>показатель</i>	-	-	0%	0%
Генеральный директор, заместители генерального директора, в том числе краткосрочные вознаграждения				
<i>показатель</i>	64 895	82 426	100%	100%
ВСЕГО	82 426	82 426	100%	100%



3.23. Информация о финансовых рисках

Финансовый риск включает в себя рыночный риск, валютный риск, кредитный риск и риск ликвидности. Общество использует различные способы управления финансовыми, кредитными и операционными рисками. Снижение экономических и финансовых рисков осуществляется путем установления общей методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установления лимитов риска и дальнейшее обеспечение не превышения установленных пределов, а в случае их превышения – осуществления воздействия на риск. Управление операционными и юридическими рисками обеспечивает минимизацию операционных и юридических рисков при помощи исполняемых надлежащим образом внутренних регламентов и процедур.

В целях оптимизации рисков, которым подвержено Общество, ведется постоянная работы по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий, которые оказывают влияние на риски, управлению непрерывностью бизнеса и страхования, стремление соответствовать международным и национальным стандартам.

У Общества есть подверженность кредитному риску, который возникает в результате операций с контрагентами, как вероятность финансовых потерь вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства. Для снижения кредитного риска Общество проводит анализ и контролирует результаты анализа устаревания дебиторской задолженности и отслеживает просроченную задолженность. При заключении договоров на осуществление работ и услуг в Обществе применяется система отбора контрагента и проводятся конкурентные процедуры на право заключения договоров. Существенные выплаты по договорам подряда обеспечиваются банковскими гарантиями.

Изменение валютного курса рубля напрямую не оказывает существенного влияния на финансовое состояние Общества.

Общество осуществляет страхование некоторых активов, операций, гражданской ответственности и прочих рисков. Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществляется.

В случае наличия риска ликвидности, у Общества могут возникать трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств. Принимая во внимание специфику деятельности Общества, риски ликвидности у Общества минимальны.

Целью управления рисками является не устранение рисков, а их оптимизация, достижение оптимального соотношения затрат на управление рисками и допускаемого ущерба или получаемой выгоды. Значимость рисков оценивается с учетом их влияния на стоимость бизнеса и его социальные последствия.

Руководитель

Главный бухгалтер

Д.Э. Селютин

И.В. Семенова

