

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Охинская ТЭЦ»
за 2019 год

МОСКВА
2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Акционерного общества «Охинская ТЭЦ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Охинская ТЭЦ» (ОГРН 1026500885674, 694496, Сахалинская область, Охинский район, город Оха, улица 3-ий км), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, 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.

**Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,**
действующий на основании доверенности
№ 05 от 09 января 2020 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)



Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,
ОГРН 1027739153430,

123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206027697.

«10» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация: Акционерное общество "Охинская ТЭЦ"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество

Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 694490, Сахалинская область, г.Оха, 3-й км.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по

Коды		
0710301		
31	12	2019
00136308		
6506000523		
35 11 1		
12267	16	
394		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА

НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора: Акционерное общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7708171870

Основной государственный регистрационный номер

ОГРН 1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 19 г.	20 18 г.	20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4	Основные средства	1150	3 204 907	3 225 404	3 281 021
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.6	Финансовые вложения	1170	178 761	164 591	-
п.15	Отложенные налоговые активы	1180	300 136	287 114	247 269
п.5	Прочие внеоборотные активы	1190	2 274	3 129	882
	Итого по разделу I	1100	3 686 078	3 680 418	3 529 182
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.7	Запасы	1210	102 239	83 204	50 888
п.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 819	11 099	787
п.10	Дебиторская задолженность	1230	222 941	171 773	420 765
	в том числе:				
п.10	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	175 557	141 681	420 765
п.10	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	47 384	30 092	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	6 500	207 542
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
п.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	565	502	811
п.10	Прочие оборотные активы	1260	118	1 349	81
	в том числе:				
	не предъявленная к оплате неисполненная выдана по банковым ссудительным документам	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	328 582	274 487	680 874
	БАЛАНС	1600	4 014 760	3 954 905	4 210 056

Показатель	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 19 г.	20 18 г.	20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
p.13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	463 686	463 686	159 166
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
p.13,14	Переоценка внеоборотных активов	1340	99 076	99 076	99 347
p.13	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 907 155	3 907 154	1 227 375
p.13	Резервный капитал	1360	2 385	2 385	2 385
p.14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(532 526)	(851 118)	(621 932)
	Итого по разделу III	1300	3 639 776	3 621 183	666 341
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
p.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	149 326	145 771	163 369
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	149 326	145 771	163 369
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
p.11	Заемные средства	1510	-	-	2
p.10	Кредиторская задолженность	1520	187 021	147 967	3 133 107
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
p.17	Оценочные обязательства	1540	38 637	39 984	47 217
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	225 658	187 951	3 180 326
	БАЛАНС	1700	4 014 760	3 954 905	4 210 056

Руководитель



В.А. Казаков

(подпись)
(инициалы, фамилия, отчество)
управляющий директор
владение акциями № 190 от от. 12.12.2019 г.)

Главный бухгалтер

С.Ю. Парубец

(подпись)
(расшифровка подписи)
Начальник ОБСХ ООО "РН-Учалы" в г. Сад
по доверенности № 268 от 01.01.2020 г.)

* 11 *

февраля 20 20 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 18 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО

Организация Акционерное общество "Омская ТЭЦ"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, и

Вид экономической деятельности **том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций**

по ОКВЭД 2

организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество

по ОКФС/ОКАС

Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
00138306		
850800823		
85.18.1		
12267	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			20 18 г.	20 18 г.
п. 14	Выручка	2110	1 041 290	952 003
п. 14	Себестоимость продаж	2120	(937 004)	(874 895)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти	2130	-	-
п. 14	Валовая прибыль (убыток)	2100	104 286	77 107
п. 14	Коммерческие расходы	2210	(257 493)	(278 856)
п. 14	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(90 144)	(85 532)
п. 14	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(253 351)	(289 681)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 14	Проценты к получению	2320	17 495	16 095
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п. 14	Прочие доходы	2340	453 538	406 071
п. 14	Прочие расходы	2350	(197 870)	(157 303)
п. 14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 113	(24 015)
	Текущий налог на прибыль	2410	(11 121)	(7 619)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (обязательства)	2421	1 024	795
п. 15	Изменения отложенных налоговых обязательств	2430	(3 555)	17 616
п. 15	Изменения отложенных налоговых активов	2450	13 022	(11 212)
	Прочее	2460	133	-
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	133	-
	Налог на внереализованный доход	2464	-	-
п. 14	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 592	(25 228)

форма 0710002 с 2

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			20 18 г.	20 18 г.
	СПРАВочно			
	Результат от переоценки внеоборотных активов не влияющий в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(271)
	Результат от прочих операций, не влияющий в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
п. 14	Совокупный финансовый результат периода	2500	18 592	(25 499)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2600	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



В.Г.Казанов
(реквизиты печати)
Исполнительный директор
за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г.

Главный бухгалтер

С.Ю.Парубец
(реквизиты печати)

Исполнительный директор
за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г.

Отчет об изменении капитала
за 2019 год.

Организация: Акционерное общество "Охинская ТЭЦ"
Идентификационный номер налогоплательщика

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
ИНН

Коды		
0710003		
31	12	2019
00136308		
6506000623		

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе атомной энергетикой

по ОКВЭД

по обеспечению работоспособности электростанций

по ОКВЭД

35.11.1	35.30.11
---------	----------

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями

Акционерное общество

1 22 67	16
---------	----

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКПО/ОКФС

1 22 67	16
---------	----

Частная собственность

по ОКЕЛ

1 22 67	16
---------	----

Единица измерения: руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочные капиталы	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г.	3100	169 168	-	1 325 722	2 385	(821 932)	864 241
<u>39 20</u> 18 г.	3210	304 520	-	2 879 779	-	-	2 984 299
Увеличение капитала - всего:		304 520	-	2 879 779	-	-	2 984 299
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	X	-	2 879 779	X	X	2 984 299
увеличение номинальной стоимости вклада	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выпущенные Ущелье-ерса	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(229 457)	(229 457)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(25 228)	(25 228)
перошение имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, списанные непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(204 229)	(204 229)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
резервации ордонского лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
уменьшение добавочного капитала	3230	X	X	(271)	-	271	X
уменьшение резервов капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	483 696	-	4 006 230	2 385	(651 118)	3 621 183
Эм 20 19 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	18 592	18 592
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	18 592	18 592
перошение имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего	3320	-	-	-	-	18 592	18 592
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
перошение имущества	3322	X	X	X	X	-	-
расходы, списанные непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
уменьшение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	X
уменьшение резервов капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3300	452 696	-	4 006 230	2 385	(832 526)	3 621 775

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


Форма 0710/020 с 3

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 18 г.	Изменение капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 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 дефицит)					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3601	-	-	-	-
ДРУГИЕ СТАТЬИ КАПИТАЛА, ПО КОТОРЫМ ОСУЩЕСТВЛЕННЫ КОРРЕКТИРОВКИ:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-


3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3900	3 639 775	3 621 183	899 341

Руководитель:


В.Г. Казакова
 (Исполнительный директор по административным вопросам № 190-ад от 12.12.2019 г.)

Главный бухгалтер


С.Ю. Павлов
 (Начальник отдела ООО "СП. Учет" в : Отд по доверенности № 208 от 01.12.2019 г.)



11 февраля 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2019 год.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2019
00136306		
6506000623		
35.11.1		
1 22 97	18	
394		

Организация: Акционерное общество "Олинская ТЭЦ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями

по ОКЕД

Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества

по ОКФС/ОКФС

Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКВЭД

Наименование показателя	Код строки	январь- За декабрь	январь- За декабрь
		20 19 г.	20 18 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего (пооянения п.18)	4110	1 254 420	1 114 354
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (пооянения п.18)	4111	544 856	745 218
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	60	153
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	409 510	358 983
Направлено денежных средств - всего (пооянения п.18)	4120	(1 203 294)	(1 021 317)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(755 928)	(611 142)
в связи с оплатой труда работников	4122	(341 622)	(347 037)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(13 451)	(15 465)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(54 110)	(38 421)
поисковые затраты	4126	-	-
на прочие платежи	4129	(38 183)	(9 252)
Сальдо денежных потоков от текущих операций (пооянения п.18)	4100	51 132	93 037
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего (пооянения п.18)	4210	406 571	440 351
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (пооянения п.18)	4213	406 571	440 351
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего (пооянения п.18)	4220	(457 840)	(533 695)
в том числе:			
реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(43 500)	(129 695)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (пооянения п.18)	4223	(414 140)	(404 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4226	-	-
прочие платежи (пооянения п.18)	4229	-	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(51 069)	(93 344)

Наименование показателя	Код строки	январь-декабрь 20 19 г.	январь-декабрь 20 18 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего (пояснения п.18)	4310	-	-
в том числе	4311		
получение кредитов и займов (пояснения п.18)		-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия (пояснения п.18)	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего (пояснения п.18)	4320	(0)	(2)
в том числе			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (пояснения п.18)	4323	(0)	(2)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций (пояснения п.18)	4300	(0)	(2)
Сальдо денежных потоков за отчетный период (пояснения п.18)	4400	63	(309)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4480	502	811
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	565	502
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4480	-	-

Руководитель

В.Г.Казанов

Главный бухгалтер

С.Ю. Парубец



* 11 * февраля 20 20 г.

(Signature)
С.Ю. Парубец
Генеральный директор
(ИНН № 50/0000000000 в г. Оxn
по доверенности № 280 от 01.01.2020 г.)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ОХИНСКАЯ ТЭЦ» ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3	Информация об учетной политике.....	5
4	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	6
5	Нематериальные активы	10
6	Прочие внеоборотные активы	10
7	Запасы, налог на добавленную стоимость	11
8	Финансовые вложения	12
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	15
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	15
11	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	17
12	Налоговая задолженность	18
13	Капитал	19
14	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	19
15	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	22
16	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	24
17	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	24
18	Операции со связанными сторонами	25
19	Сопутствующая информация	25
19.1	<i>Вопросы защиты окружающей среды</i>	25
19.2	<i>Страхование</i>	25
19.3	<i>Информация о затратах на энергетические ресурсы</i>	25
19.4	<i>Управление рисками</i>	26
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	27

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Охинская ТЭЦ» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «Охинская ТЭЦ» (далее по тексту «Общество») учреждено как акционерное общество «04» февраля 2015 года.

Место нахождения Общества

694496, Сахалинская область, Охинский район, город Оха, улица 3 км.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили:

<i>Галдынский Михаил Андреевич</i>	Начальник отдела собственности и корпоративного управления ООО «РН-Сахалинморнефтегаз». Дата вступления в состав Совет директоров: 25.06.2019г.
<i>Сафонов Александр Енбамович</i>	Заместитель генерального директора по экономике и финансам Общество с ограниченной ответственностью «РН-Сахалинморнефтегаз». Дата вступления в состав Совета директоров: 25.06.2019г.
<i>Воронкова Марина Викторовна</i>	Заместитель директора Департамента собственности – начальник Управления оптимизации корпоративной структуры ПАО «НК «Роснефть». Дата вступления в состав Совета директоров: 25.06.2019г.
<i>Сушина Елена Юрьевна</i>	Главный специалист Управления экономики и планирования корпоративных сервисов и прочих предприятий Департамента сводного планирования и отчетности ПАО «НК «Роснефть». Дата вступления в состав Совета директоров: 25.06.2019г.
<i>Томкин Сергей Николаевич</i>	Заместитель директора Департамента энергетики ПАО «НК «Роснефть». Дата вступления в состав Совета директоров: 25.06.2019г.

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

<i>Шишкин Андрей Николаевич</i>	До 25.06.2019г.
<i>Персов Олег Вадимович</i>	До 25.06.2019г.

В соответствии с Положением о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров АО «Охинская ТЭЦ», утвержденным Советом директоров ОАО «Охинская ТЭЦ» 17 июня 2008 года (Протокол № 4), вознаграждение членам Совета директоров выплачивается в следующем порядке:

- ежеквартально, при наличии чистой прибыли, выплачивается вознаграждение, определяемое в процентах от месячного вознаграждения генерального директора Общества (единоличного исполнительного органа), с учетом надбавок, доплат и индексов:
 председателю Совета директоров - 60%;
 членам Совета директоров - 50%.

- в случае отсутствия по итогам последнего отчетного квартала чистой прибыли Общества, но при наличии ее с начала года, вознаграждение членам Совета директоров Общества уменьшается в два раза и составляет в процентах от месячного вознаграждения генерального директора Общества (единоличного исполнительного органа), с учетом надбавок, доплат и индексов:

председателю Совета директоров - 30%;
 членам Совета директоров - 25%.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается при условии участия члена Совета директоров в подготовке и проведении заседаний Совета директоров и контроле за исполнением решений Совета директоров.

В случае, если член Совета директоров Общества не принимал участия в подготовке и проведении заседаний Совета директоров, вознаграждение выплачивается пропорционально участию в проводимых заседаниях в течение отчетного квартала.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается в день проведения первого заседания Совета директоров по истечении отчетного периода.

В 2019 году вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Вознаграждение не выплачивается членам Совета директоров Общества, являющимся сотрудниками ПАО «НК «Роснефть».

Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

Едиличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Общество с ограниченной ответственностью «РН-Сахалинморнефтегаз» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организацией №2201214/1044Д от 01.03.2015 года	В период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г. и.о. генерального директора ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» являлся Хакимов Сергей Раимжанович
---	--

Уставом АО «Охинская ТЭЦ» не предусмотрено наличие **коллегального исполнительного органа (Правления)** Общества.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на отчетную дату входили:

Пчельников Игорь Владимирович	Главный специалист Управления по контролю за издержками на ТЭР Департамента энергетики ПАО «НК «Роснефть»
Севиюков Андрей Викторович	Главный специалист Отдела аудита производственной деятельности Управления регионального аудита «Восточная Сибирь» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
Яловец Мария Юрьевна	Начальник Планово-финансового отдела АО «Охинская ТЭЦ»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2019г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций
1	ООО «РН-Актив»	449 754 971 шт.
2	ПАО «Сахалинэнерго»	4 555 772 шт.
3	ЗАО «Каскад»	782 шт.
4	Сахалинская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений	7 366 482 шт.
5	Физические лица	2 008 134 шт.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- производство электрической энергии;
- подключение к электроэнергии;
- энергия для компенсации потерь в электрических сетях.

Дополнительными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями, в том числе:

- производство тепловой энергии (горячая вода);
- производство тепловой энергии (острый и редуцированный пар);

- производство тепловой энергии (отборный пар давлением от 2,5 до 7,0 кг/кв. см);
- производство теплоносителя для компенсации потерь в тепловых сетях;
- тепловая энергия для компенсации потерь в тепловых сетях;
- услуги по передаче тепловой энергии;
- выработка химической воды.

Прочие виды деятельности Общества:

- аренда имущества;
- услуги мостового крана.

Общество не имело филиалов и представительств.

По итогам работы за 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 279 человек, что на 1 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), в Обществе отсутствуют.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2019 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют :

- Здания	от 15 до 100 лет
- Сооружения	от 7 до 30 лет
- Машины и оборудование	от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;

- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства;
- объекты, находящиеся в общей долевой или совместной собственности.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не осуществляется.

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	год	На начало периода			Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списание		рекламе между группами* переведено из группы/переведено в группу	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	амортизация				
Основные средства - всего	2019	3 920 014	(1 204 507)	217 979	(1 072)	4	(243 796)	-	4 135 920	(1 448 099)
	2018	3 535 484	(894 627)	398 679	(14 149)	11 739	(231 419)	-	3 920 014	(1 204 307)
Здания и сооружения	2019	2 270 960	(530 232)	43 919	(32)	4	(133 915)	-	2 314 847	(664 143)
	2018	1 895 604	(412 430)	375 764	(408)	199	(118 001)	-	2 270 960	(530 232)
Машины, оборудование, транспортные средства	2019	1 645 660	(670 667)	92 458	-	-	(109 407)	-	1 735 118	(780 074)
	2018	1 635 987	(578 967)	20 121	(12 448)	11 518	(103 218)	-	1 643 500	(670 667)
Прочие виды основных средств	2019	5 394	(3 408)	81 601	(1 640)	-	(474)	-	85 955	(3 882)
	2018	3 893	(3 240)	2 794	(1 293)	22	(200)	-	5 394	(3 408)
Из них ОО, по которым начисляется амортизация**	2019	-	-	81 486	(1 040)	X	X	X	80 446	-
	2018	45	-	-	(45)	X	X	X	-	-

Таблица 2
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего*	423	423	423
в том числе:	196	196	196
здания			
сооружения	-	-	-
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	34	34	34
Переведено объектов основных средств на консервацию*	427	193	193
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	53 063	54 841	51 973
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	115 408	12 203	969 802

Таблица 3
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Оборудование к установке	87 637	155 161	274 062
Незавершенное строительство, в т.ч.	428 483	354 616	466 102
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	223	3 822	
Всего	516 120	509 777	740 164

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе МПЗ. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

5 Нематериальные активы

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 4
Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученных в пользование *			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	4 721	4 965	1 922
Переданных в пользование **			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов, права аренды земельных и лесных участков, и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания.

Таблица 5
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	2 274	3 129	892
<i>программное обеспечение*</i>	2 274	3 129	892
Всего	2 274	3 129	892

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Незавершенное производство в Обществе отсутствует.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотношения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относились расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 6
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	102 239	-	83 267	(3)	50 896	(8)
в т.ч. Сырье и материалы	102 239	-	83 267	(3)	50 896	(8)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	24	-	-	-

Таблица 7

**Информация о движении резервов
под снижение стоимости запасов (тыс.руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение резерва за период			На конец периода
			создано, +	восстановлено в связи с выбытием МПЗ, -	использовано, -	
Резервы - всего	2019	3	-	-3	-	-
	2018	8	-	-5	-	3

8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Таблица В
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	выступило	выбыло (по акту)		текущий рыночный статус (убыток от переоценки)	расходы на срочные обращения		накопленная корректура	первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Всего	2019	171 491	-	414 140	(906 571)	-	-	-	-	178 760	-
	2018	207 542	-	404 000	(440 351)	-	-	-	-	171 191	-
	2019	164 691	-	414 140	(400 071)	-	-	-	-	178 760	-
	2018	-	-	46 200	(30 000)	-	-	148 491	-	164 691	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2019	164 691	-	414 140	(400 071)	-	-	-	-	178 760	-
	2018	-	-	46 200	(30 000)	-	-	148 491	-	164 691	-
	2019										
	2018										
Пая, акции и доли в УК и т.п.	2019										
	2018										
	2019										
	2018										
контракты на покупку/продажу ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется*	2019										
	2018										
	2019										
	2018										
Вклады в совместную деятельность	2019										
	2018										
	2019	16 691	-	414 140	(400 071)	-	-	-	-	178 760	-
	2018	-	-	46 200	(30 000)	-	-	148 491	-	164 691	-
Депозитные вклады **	2019										
	2018										
	2019										
	2018										
Векселя и облигации полученные ***	2019										
	2018										
	2019										
	2018										
в т.ч. безраздельные векселя	2019										
	2018										
	2019										
	2018										
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2019										
	2018										
	2019										
	2018										
Прочие долгосрочные финансовые	2019										
	2018										
	2019										
	2018										

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

вложения***	2018													
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2019													
в т.ч.	2018													
Паи, акции и доли в УК	2019													
Вексели и облигации полученные***	2018													
Прочие долгосрочные финансовые вложения***	2019													
	2018													
	2019	6 500	-	-	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	207 542	-	357 800	(4 10 351)	-	-	(149 491)	-	-	(149 491)	-	-	6 500
Краткосрочные вложения – всего	2019	6 500	-	-	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2018	207 542	-	357 800	(4 10 351)	-	-	(149 491)	-	-	(149 491)	-	-	6 500
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2019	6 500	-	-	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2018	207 542	-	357 800	(4 10 351)	-	-	(149 491)	-	-	(149 491)	-	-	6 500
Предоставленные краткосрочные займы	2019	6 500	-	-	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	207 542	-	357 800	(4 10 351)	-	-	(149 491)	-	-	(149 491)	-	-	6 500
Депозитные вклады**	2019													
	2018													
Векселя и облигации полученные***	2019													
	2018													
<i>в т.ч. беспроцентные векселя</i>	2019													
	2018													
Дебиторская задолженность, признанная по договорам уступки права требования	2019													
	2018													
Прочие краткосрочные финансовые вложения***	2019													
	2018													

9 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 9
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Денежные средства - всего	563	502	811
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-	-

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отражены открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средства на арестованных счетах и т.д.

10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по

суммам выявленных недостат и прочей дебиторской задолженности с отнесенным суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество получало субсидии 309 947 тыс. руб. от Министерства энергетики и ЖКХ Сахалинской области в целях возмещения недополученных доходов и возмещения затрат в связи с оказанием услуг, попадающим под государственное регулирование тарифов на тепловую и электрическую энергию

Таблица 10
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода	
		учетная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учетная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности*
Дебиторская задолженность – всего	2019	565 189	(342 248)	464 869	(293 096)
	2018	464 869	(293 096)	426 639	(5 854)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	47 384	(-)	30 092	-
	2018	30 092	-	-	-
Проценты по выданным займам	2019	47 384	-	30 092	-
	2018	30 092	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	517 805	(342 248)	434 777	(293 096)
	2018	434 777	(293 096)	426 639	(5 854)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2019	489 058	(342 248)	404 083	(293 096)
	2018	404 083	(293 096)	372 732	(5 854)
Агентские выданные**	2019	438	-	4 350	-
	2018	4 555	-	7 023	-
прочие займодатели – всего***	2019	28 369	-	26 139	-
	2018	26 139	-	16 854	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	5 513	-	9 464	-
	2018	9 464	-	26 188	-
Недостачи и потери, по которым не приняты решения	2019	560	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2019	22 236	-	16 675	-
	2018	16 675	-	20 596	-

* Суммы положительного резервирования в связи с переходом Общества с 2018 г. на оценку резервов в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" отражены в составе действительного сальдо на 01 января 2018г.

Таблица 11
Информация о движении резервов под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создан	призван в прочих доходах (восстановлено)	использован (при списании дебиторской задолженности)	

ПРОВЕРЕНА К БУХГАЛТЕРСКОМУ ЗАЧЕТУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 30.03.2021 ГОДА

Резервы – всего	2019	293 096	185 088	(125 883)	(53)	342 248
	2018	5 854	402 154	(113 960)	(952)	293 096

Таблица 12
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность - всего	187 021	147 967	3 133 107
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	Σ	Σ	Σ
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)			
Авансы полученные*			
Прочие кредиторы**			
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	187 021	147 967	3 133 107
Поставщики и подрядчики	146 195	109 066	119 906
Задолженность перед работниками общества	10 617	9 979	10 187
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	22 818	24 206	13 670
Авансы полученные*	5 230	3 023	3 748
Прочие кредиторы**	2 161	1 683	2 985 596
Прочие краткосрочные обязательства	Σ	Σ	Σ
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода***			

11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов одновременно.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Таблица 13
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и	2019	-	-	-	-	-

займы, в т.ч.	2018	-	-	-	-	-
долгосрочные кредиты;	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
долгосрочные займы;	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
долгосрочные векселя собственные;	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2019	-	-	-	-	-
	2018	2	-	(2)	-	-
краткосрочные кредиты	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
краткосрочные займы;	2019	-	-	-	-	-
	2018	2	-	(2)	-	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
краткосрочные векселя собственные;	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

12 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

- налог на прибыль – 20%*;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила - 17 246 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 5 572 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 463 686 тыс.руб. и разделен на 463 686 411 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала). На 31 декабря 2019 г. резервный капитал сформирован в сумме 2 385 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 4 006 230 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 3 639 776 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (3 621 183 тыс. руб.) составило 18 593 тыс. руб.) или 5 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 3 176 090 тыс. руб.

14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки плотовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 80 144 тыс.руб.;

Расходы на продажу распределены между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина непокрытого убытка прошлых лет на конец отчетного периода составила 851 118 тыс.руб., на начало периода составила 851 118 тыс.руб.

Величина непокрытого убытка отчетного года составила 18 592 тыс.руб. На величину непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 14
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 041 290	952 603
В том числе:		
Электрическая энергия	710 995	642 472
Тепловая энергия (горячая вода)	254 575	236 406
Энергия для компенсации коммерческих потерь	46 199	46 286
Энергия для компенсации потерь в тепловых сетях	27 479	25 503
Прочая	2 042	1 936
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(937 004)	(874 896)
В том числе:		
Электрическая энергия	(571 796)	(525 126)
Тепловая энергия (горячая вода)	(208 729)	(208 350)
Энергия для компенсации коммерческих потерь	(41 293)	(39 078)
Энергия для компенсации потерь в тепловых сетях	(29 412)	(27 646)
Прочая	(85 774)	(74 696)
Валовая прибыль	104 286	77 707
Коммерческие расходы	(287 493)	(278 856)
Общехозяйственные и административные расходы	(80 144)	(88 532)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(263 351)	(289 681)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	283 464	265 666
<i>В том числе:</i>	17 495	16 095
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(...)	(...)
В том числе:		

Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)*	(...)	(...)
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)*	(...)	(...)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>		
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>		
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	(...)	(...)
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	4 728	1 325
В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей	2 799	436
Доходы от продажи основных средств**	1 929	889
Выручка от продажи акций, долей		
Доходы от выбытия долгосрочных векселей		
Доходы от выбытия краткосрочных векселей		
Доходы от выбытия облигаций		
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений		
Доходы от продажи прочего имущества**		
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	(356)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств**	-	(45)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей		
Стоимость выбывших краткосрочных векселей		
Стоимость выбывших акций, долей		
Стоимость выбывших облигаций		
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений		
Стоимость выбывшего прочего имущества**	-	(311)
<i>Иные прочие доходы</i>	458 911	405 546
В том числе:		
Курсовые разницы***	24	80
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	1 539	2 079
Штрафы, пени, неустойки по суду	11 360	10 178
Оприходование ТМЦ по итогам инвентаризации	-	420
Средства целевого финансирования	309 947	278 605
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	136 003	113 964
- нематериальных активов		
- материально-производственных запасов	3	4
- финансовых вложений		
- дебиторской задолженности	136 000	113 960
Прочие доходы	38	220
<i>Иные прочие расходы</i>	(197 670)	(156 944)
В том числе:		
Курсовые разницы***		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(2 437)	(1 521)
Штрафы, пени, неустойки по суду		-
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	(265)	(50)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(185 730)	(146 866)
- нематериальных активов		
- материально-производственных запасов		
- финансовых вложений		
- дебиторской задолженности	(185 730)	(146 866)

ГЛАВНЫЙ КИХИМПРОСЛУХ ЗАДАЧА И СРЕДУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2011 ГОД

Прочие расходы	(9 238)	(8 507)
----------------	---------	---------

Таблица 15
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	263 457	267 676
Затраты на оплату труда	234 411	233 905
Отчисления на социальные нужды	80 563	75 288
Амортизация*	243 796	221 598
Прочие затраты*	482 414	444 017
Итого по элементам затрат **	1 304 641	1 242 284

15 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Таблица 16
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2019	(145 771)	(4 694)	1 139	(149 326)
	2018	(163 389)	-	17 618	(145 771)
<i>в том числе в связи с вычитаем объектом актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	390	X
	2018	X	X	47	X
Отложенные налоговые активы	2019	287 114	30 557	(17 535)	300 136
	2018	247 269	58 125	(18 280)	287 114
<i>в том числе в связи с вычитаем объектом актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	762	X
	2018	X	X		X
Постоянные налоговые активы*	2019	X		X	X
	2018	X	795	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2019	X	(2 090)	X	X
	2018	X	-	X	X

* Суммы дополнительного резервирования в связи с переходом Общества с 2018 г. на оценку резервов в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" отражены в составе вступительного сальдо на 01 января 2018г.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 4 023 тыс.руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Таблица 17
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	2019	(728 855)	(23 470)	5 695	(746 630)
	2018	(816 945)	-	88 090	(728 855)
Вычитаемые временные разницы	2019	1 435 570	152 785	(87 675)	1 500 680
	2018	1 491 635	35 335	(91 400)	1 435 570
Отрицательные постоянные разницы	2019	X		X	X
	2018	X		X	X
Положительные постоянные разницы	2019	X	(10 450)	X	X
	2018	X	(3 975)	X	X

ПОСЛЕДНЯЯ КВАРТАЛЬНАЯ БАЛАНС И ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

Резерв по сомнительным долгам является источником временных разниц, так как его создание не предусмотрено Учетной политикой Общества для целей налогообложения на 2019 г. По состоянию на 31.12.2019 г. временная разница составила 342 247 тыс. руб.

16 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 463 686 141 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 463 686 141 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 18 592 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2019 год составила 0,04 руб./акц. (при базовой прибыли 18 592 тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 463 686 411)

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

17 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Таблица 18
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных	На конец периода
				(погашено) в счет отраженных затрат или признания	в связи с избыточностью суммы или прекращением		

				кредиторской задолженности	выпущенных условий признания	значений/перевод из долгосрочной в краткосрочную часть	
Всего:	2019	39 984	71 893	(73 240)	-		38 637
	2018	47 217	65 703	(72 936)	-		39 984
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
По предстоящей оплате отпусков	2019	26 905	57 885	(59 824)	-		24 966
	2018	34 718	52 960	(60 773)	-		26 905
По выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2019	12 865	13 367	(12 763)	-		13 469
	2018	12 499	12 517	(12 151)	-		12 865
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Под судебные разбирательства	2019	214	641	(633)	-		202
	2018		226	(12)	-		214

18 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

19 Сопутствующая информация

19.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

19.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, машин и механизмов от поломок, обязательным страхованием гражданской ответственности предприятия, эксплуатирующего опасные производственные объекты и обязательным страхованием гражданской ответственности владельцев транспортных средств. По видам страхования личности Общества приобретало страховое покрытие для сотрудников от несчастных случаев. Также Общество продолжает страховать строительно-монтажные работы от «всех рисков» и ответственности перед третьими лицами, для исключения проблем комплексного страхования рисков при реализации инвестиционной программы Общества. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

19.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

В связи с тем, что основным видом деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии, затраты на оплату энергетических ресурсов, отсутствуют.

19.4 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Руководитель
Дирекция № 139-кв от 12.12.2019

Главный бухгалтер
Дирекция № 258 от 01.04.2020

Дата 11.02.2020



В.Г. Казаков

С.Ю. Парубец

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Заместителю управляющего директора – главному инженеру;
- Заместителю управляющего директора по экономической безопасности.

Таблица 19
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	7 416,7	10 574
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)*, другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	6 138,1	8 873
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	1 278,6	1 701
Долгосрочные вознаграждения:	Σ	Σ
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемые прямыми владельцами, в том числе связанными с государством.*

Таблица 20
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	492 019	436 514
Реализация нефти и газа		
Реализация нефтепродуктов		
Доходы от сдачи имущества в аренду	426	415
Реализация электроэнергии, теплоэнергии и прочая реализация	491 593	436 101
Затраты и расходы	(341 674)	(328 884)
Покупка нефти и газа	(242 763)	(235 405)
Покупка нефтепродуктов	(3 233)	(2 623)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	(179)
Расходы на электроэнергию	(68 369)	(63 847)
Расходы на страхование		
Прочие расходы	(27 309)	(26 830)
Прочие операции	17 495	16 095
Покупка основных средств		
Получение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Выдача краткосрочных кредитов и займов		
Выдача долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к уплате		
Проценты к получению	17 495	16 095
Выданные гарантии и обеспечения		
Полученные гарантии и обеспечения		
Денежные потоки	121 918	129 742
Денежные потоки от текущих операций	129 487	93 393
Поступления	465 548	427 430
От продажи продукции, товаров, работ и услуг в т.ч. от материнской компании	465 548	427 430
Платежи	(336 061)	(334 037)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в т.ч. материнской компании	(336 061)	(334 037)
	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	(7 569)	36 351
Поступления	406 571	440 351
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (кроме требований денежных средств к другим лицам), предоставленные займы другим лицам	406 571	440 351
	406 571	440 351
в т.ч. от материнской компании		440 351
Платежи	(414 140)	(404 000)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БЮДЖЕТНОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2011 ГОД

<i>В связи с приобретением долговых ценных бумаг (кроме требования денежных средств к другим лицам), предоставленные займы другим лицам</i>	(414 140)	(404 000)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	(414 140)	(404 000)
Денежные потоки от финансовых операций	-	(2)
Поступления		
<i>(по видам) всего</i>		
<i>в т.ч. от материнской компании</i>		
Платежи	-	(2)
<i>В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов</i>	-	(2)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	(2)

Таблица 21
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	319 413	232 249
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	140 413	58 644
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	240	2 414
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	178 760	171 191
- долгосрочные	178 760	164 691
- краткосрочные	-	6 500
Обязательства	45 156	41 887
Кредиторская задолженность, в т.ч.	45 156	41 887
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

3. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими. *

Таблица 22

Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	557 101	477
Реализация нефти и газа		
Доходы от сдачи имущества в аренду		
Прочие доходы	557 101	477
Затраты и расходы	(76 682)	(17 173)
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов*		
Логистические услуги и расходы на транспортировку		
Расходы на электроэнергию		
Расходы на страхование	(1 514)	(1 400)
Прочие расходы	(65 168)	(15 773)
Прочие операции	X	(6)
Покупка основных средств	(2 684)	(6)
Получение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Выдача краткосрочных кредитов и займов		
Выдача долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к уплате		
Проценты к получению		
Выданные гарантии и обеспечения		
Полученные гарантии и обеспечения		

Таблица 23
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	287	18
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
- величина образующего резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	287	18
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-

- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	8 942	2 153
Кредиторская задолженность, в т.ч.	8 942	2 153
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.