

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	Вопросы защиты окружающей среды	25
19.2	Страхование	25
19.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	25
19.4	Управление рисками	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:

Галдынский Михаил Андреевич	Начальник отдела собственности и корпоративного управления ООО «РН-Сахалинморнефтегаз». Дата вступления в состав Совет директоров: 25.06.2019г.
Сафонов Александр Енбумович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества с ограниченной ответственностью «РН-Сахалинморнефтегаз». Дата вступления в состав Совета директоров: 25.06.2019г.
Воронкова Марина Викторовна	Заместитель директора Департамента собственности – начальник Управления оптимизации корпоративной структуры ПАО «НК «Роснефть». Дата вступления в состав Совета директоров: 25.06.2019г.
Сушина Елена Юрьевна	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.
Томкин Сергей Николаевич	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:

<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 исполняющего органа управляющей организации №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 **коллегиального 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»
Севрюков 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 составляла 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	период	На начало периода				Изменения за период				По конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	реквизиты между группами*		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства	2019	3 920 014	(1 204 307)	217 979	(1 072)	4	(243 796)	-	-	4 136 920	(1 448 099)
всего	2018	3 535 484	(994 627)	398 679	(14 149)	11 739	(221 419)	-	-	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	1 643 660	(670 667)	92 458	-	-	(109 407)	-	-	1 736 118	(780 074)
	2018	1 635 987	(578 967)	20 121	(12 448)	11 518	(103 218)	-	-	1 643 660	(670 667)
Прочие виды основных средств	2019	5 394	(3 408)	81 601	(1 040)	-	(474)	-	-	85 955	(3 882)
	2018	3 893	(3 230)	2 794	(1 293)	22	(200)	-	-	5 394	(3 408)
Из них ОС, 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:			
здания	196	196	196
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 соотнесения 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 8
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопительная коррективировка *****	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопительная коррективировка *****
					первоначальная стоимость	накопительная коррективировка		первоначальная стоимость	накопительная коррективировка		
Всего*****	2019	171 191	-	414 140	(406 571)	-	-	-	-	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	-
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	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										
в т.ч.	2018										
Пай, акции и доли в УК	2019										
в т.ч.	2018										
котирующиеся акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется*	2019										
в т.ч.	2018										
Взносы в совместную деятельность	2019										
в т.ч.	2018										
Предоставленные долгосрочные займы	2019	164 691	-	414 140	(400 071)	-	-	-	-	178 760	-
в т.ч.	2018	-	-	46 200	(30 000)	-	-	148 491	-	164 691	-
Депозитные вклады **	2019										
в т.ч.	2018										
Векселя и облигации полученные***	2019										
в т.ч.	2018										
в т.ч. беспроцентные векселя	2019										
в т.ч.	2018										
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2019										
в т.ч.	2018										
Прочие долгосрочные финансовые	2019										
в т.ч.	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				(...)															
Пай, акции и доли в УК	2019																			
Векселя и облигации полученные***	2018																			
Прочие долгосрочные финансовые вложения***	2019																			
	2018																			
	2019	6 500	-	-	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего	2018	207 542	-	-	357 800	(410 351)	-	-	(148 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 500
в т.ч.	2019	6 500	-	-	-	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2018	207 542	-	-	357 800	(410 351)	-	-	(148 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 500
в т.ч.	2019	6 500	-	-	-	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные краткосрочные займы	2018	207 542	-	-	357 800	(410 351)	-	-	(148 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 500
Депозитные вклады **	2019	6 500	-	-	-	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные***	2018	207 542	-	-	357 800	(410 351)	-	-	(148 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 500
<i>в т.ч. беспроцентные векселя</i>	2019																			
Депозитные вклады **	2018																			
Векселя и облигации полученные***	2019																			
<i>в т.ч. беспроцентные векселя</i>	2018																			
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2019																			
Прочие краткосрочные финансовые вложения***	2018																			
	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	565	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 недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением 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	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная 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)
Авансы выданные**	2019	438	-	4 555	-
	2018	4 555	-	7 023	-
прочие дебиторы – всего***	2019	28 309	-	26 139	-
	2018	26 139	-	46 884	-
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 принято решение	2019	560	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2019	22 236	-	16 675	-
	2018	16 675	-	20 696	-

* 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.

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
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ ГОД

Резервы – всего	2019	293 096	185 088	(135 883)	(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	3 033	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 единовременно.

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 183тыс. 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 готовой 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;

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 (ОЛЮС)*	(...)	(...)
<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:	2 799	436
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей		
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)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ 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	221 398
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 т.ч. списано в связи с выбытием объекта 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 т.ч. списано в связи с выбытием объекта 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

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 отражения затрат или признания	в связи с избыточностью суммы или прекращением		

				кредиторской задолженности	выполнения условий признания	значений/ переводе 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 отпускных	2019	26 905	57 885	(59 824)	-		24 966
	2018	34 718	52 960	(60 773)	-		26 905
По выплате ежегодного вознаграждения по итомам 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	(653)	-		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 Общество 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
Доверенность № 190-нр от 12.12.2019

Главный бухгалтер
Доверенность № 298 от 01.01.2020

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, контролируемыми прямыми владельцами, в том числе связанными с государством.*

Таблица 20
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми 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	413
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	465 548	427 430
в т.ч. от материнской компании		
Платежи	(336 061)	(334 037)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(336 061)	(334 037)
в т.ч. материнской компании	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	(7 569)	36 351
Поступления	406 571	440 351
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	406 571	440 351
в т.ч. от материнской компании	406 571	440 351
Платежи	(414 140)	(404 000)

<i>В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов 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, нереальных 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
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	557 101	477
Реализация нефти и газа		
Доходы от сдачи имущества в аренду		
Прочие доходы	557 101	477
<i>Затраты и расходы</i>	(70 682)	(17 173)
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов*		
Логистические услуги и расходы на транспортировку		
Расходы на электроэнергию		
Расходы на страхование	(4 514)	(1 400)
Прочие расходы	(66 168)	(15 773)
<i>Прочие операции</i>	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
<i>Активы</i>	287	18
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
- величина образованного 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.