

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Охинская ТЭЦ»

за 2020 год

**МОСКВА  
2021**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## АКЦИОНЕРАМ

### Акционерного общества «Охинская ТЭЦ»

## МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Охинская ТЭЦ» (ОГРН 1026500885674, 694496, Сахалинская область, Охинский район, город Оха, улица 3 км), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Охинская ТЭЦ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и 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  
№ 07 от 11 января 2021 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.

**«29» марта 2021 года**

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 20 г.

Коды		
0710001		
31	12	2020
00136308		
6506000623		
35.11.1		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "Охинская ТЭЦ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций  
ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ частная собственность  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 694496, Сахалинская область, Охинский район, город Оха, улица 3 км.

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»

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

Основной государственный регистрационный номер \_\_\_\_\_

ИНН 7708171870  
ОГРН/ 1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 20 г.	20 19 г.	20 18 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 220 822	3 204 907	3 225 484
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	178 761	164 691
	Отложенные налоговые активы	1180	336 269	300 136	287 114
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 512	2 274	3 129
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 558 603</b>	<b>3 686 078</b>	<b>3 680 418</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	161 965	102 239	83 264
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 301	2 819	11 099
	Дебиторская задолженность	1230	128 419	222 941	171 773
	<i>в том числе:</i>				
	<i>дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1231	128 419	175 557	141 681
	<i>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1232	-	47 384	30 092
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	6 500
	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	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	177 063	565	502
	Прочие оборотные активы	1260	457	118	1 349
	<i>в том числе:</i>				
	<i>не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда</i>	1261	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>471 205</b>	<b>328 682</b>	<b>274 487</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>4 029 808</b>	<b>4 014 760</b>	<b>3 954 905</b>



Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря	На 31 января	На 31 января
			20 20 г.	20 19 г.	20 18 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	463 686	463 686	463 686
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	99 076	99 076	99 076
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 907 154	3 907 154	3 907 154
	Резервный капитал	1360	2 385	2 385	2 385
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(997 580)	(832 525)	(851 118)
	Итого по разделу III	1300	3 474 721	3 639 776	3 621 183
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	148 545	149 326	145 771
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты,	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	148 545	149 326	145 771
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	346 935	187 021	147 967
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	59 607	38 637	39 984
	Краткосрочные производные финансовые инструменты,	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	406 542	225 658	187 951
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>4 029 808</b>	<b>4 014 760</b>	<b>3 954 905</b>

Руководитель



А.А. Мигачев

(подпись) (расшифровка подписи)  
(Заместитель управляющего директора - главный инженер по доверенности № 117/2021 от 01.12.2020г.)

Главный бухгалтер

С.Ю. Парубец

(подпись) (расшифровка подписи)  
(Начальник ОБСк в г. Оха филиала ООО "РН-Учет" в г. Красноярске по доверенности № 1175 от 01.01.2021 г.)

" 05 "

февраля 20 21 г.

## Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 20 г.

Организация Акционерное общество "Охинская ТЭЦ"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

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

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ/OKFC

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
00136308		
6506000623		
35.11.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
	Выручка	2110	946 041	1 041 290
	Себестоимость продаж	2120	(982 327)	(937 004)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(36 286)	104 286
	Коммерческие расходы	2210	(301 749)	(287 493)
	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(81 490)	(80 144)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(419 525)	(263 351)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 349	17 495
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
	Прочие доходы	2340	428 283	463 639
	Прочие расходы	2350	(220 568)	(197 670)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(203 461)	20 113
	Налог на прибыль	2410	36 914	(1 654)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(11 121)
	отложенный налог на прибыль	2412	36 914	9 467
	Прочее	2460	1 492	133
	в т.ч.			
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	1 492	133
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(165 055)	18 592

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>20</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>19</u> г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(165 055)	18 592
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**А.А.Мигачев**

(подпись)

(расшифровка подписи)

(Заместитель управляющего директора - главный инженер по доверенности № 11/2021 от 01.12.2020г.)

Главный бухгалтер

**С.Ю.Парубец**

(подпись)

(расшифровка подписи)

(Начальник ОВСК в г Оха филиала ООО "РН-Учет" в г. Красноярске по доверенности № 1175 от 01.01.2021 г.)

" 05 " февраля 20 21 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2020 год**

Организация Акционерное общество "Охинская ТЭЦ"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Дата (число, месяц, год)  
по ОКТО  
ИНН

Коды		
0710003		
31	12	2020
00136308		
6506000623		

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанции

по ОКВЭД

35.11.1

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/

по ОКТО/ОКФС

12267

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

16

384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г.	3100	463 686	-	4 006 230	2 385	(851 118)	3 621 183
<b>За 20 <u>19</u> г.</b>	3210						
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	18 592	18 592
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214		-		X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215		-		X	-	-
реорганизация юридического лица	3216		-		-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	0
в том числе:							
убыток	3221	X					0
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	X			X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226				X		
дивиденды	3227	X					
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X			
Изменение резервного капитала	3240	X	X				
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>19</u> г.	3200			X			X
<u>За 20 20</u> г.	3210	463 686		4 006 230	2 385	(832 525)	3 639 776
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X		X	(165 055)	(165 055)
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	(165 055)	(165 055)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						
дополнительный выпуск акций	3314	X			X		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X		X		
переоценка имущества	3322	X	X	X	X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	X			X		
уменьшение количества акций	3325				X		
реорганизация юридического лица	3326				X		
дивиденды	3327	X					
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X			
Изменение резервного капитала	3340	X	X				
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г.	3300	463 686		4 006 230	2 385	(997 580)	3 474 721



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

Форма 0710023 с. 3

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 19 г.	Изменения капитала за 20 20 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый резерв)</b>					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-





**Отчет о движении денежных средств  
за 2020 год**

Организация Акционерное общество "Охинская ТЭЦ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

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

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2020
00136308		
6506000623		
35.11.1		
1 22 67	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	январь- За декабрь	январь- За декабрь
		20 20 г.	20 19 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 240 786	1 254 426
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	829 742	844 856
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	60
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	411 044	409 510
Направлено денежных средств - всего	4120	( 1 049 435 )	( 1 203 294 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 591 743 )	( 755 928 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 385 412 )	( 341 622 )
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
на расчеты по налогу на прибыль	4124	( 15 874 )	( 13 451 )
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	( 38 985 )	( 54 110 )
поисковые затраты	4128	-	-
на прочие платежи	4129	( 17 421 )	( 38 183 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций (пояснения п.20)	4100	191 351	51 132
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	580 572	406 571
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)	4213	524 860	406 571
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4214	55 712	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 595 425 )	( 457 640 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 221 973 )	( 43 500 )
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 (пояснения п.20)	4223	( 346 099 )	( 414 140 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи (пояснения п.20)	4229	( 27 353 )	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (пояснения п.20)	4200	( 14 853 )	( 51 069 )

Наименование показателя	Код строки	январь- За декабрь 20 20 г.	январь- За декабрь 20 19 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов		-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия (пояснения п.20)	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего (пояснения п.20)	4320	( 0 )	( 0 )
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.20)	4323	( 0 )	( 0 )
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций (пояснения п.20)	4300	( 0 )	( 0 )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период (пояснения п.20)</b>	4400	176 498	63
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	565	502
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	177 063	565
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



А.А. Мигачев

(расшифровка подписи)

(Заместитель управляющего директора - главный инженер по доверенности № 11/2021 от 01.12.2020г.)

Главный бухгалтер

С.Ю. Парубец

(подпись)

(расшифровка подписи)

(Начальник ОВск в г. Оха филиала ООО "РН-Учет" в г. Красноярске по доверенности № 1175 от 01.01.2021 г.)

" 05 " февраля 20 21 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ОХИНСКАЯ ТЭЦ» ЗА 2020 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	5
4	Информация об учетной политике .....	6
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	6
6	Нематериальные активы .....	10
7	Прочие внеоборотные активы .....	10
8	Запасы, налог на добавленную стоимость .....	11
9	Финансовые вложения .....	12
10	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	14
11	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства.....	14
12	Налоговая задолженность .....	16
13	Капитал .....	17
14	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	18
15	Налог на прибыль .....	20
16	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе .....	22
17	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	22
18	Операции со связанными сторонами .....	23
19	Сопутствующая информация .....	23
	<b>19.1 Вопросы защиты окружающей среды .....</b>	<b>23</b>
	<b>19.2 Страхование.....</b>	<b>24</b>
	<b>19.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы .....</b>	<b>24</b>
	<b>19.4 Управление рисками .....</b>	<b>24</b>
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» .....	25

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Охинская ТЭЦ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе [в виде электронного документа, подписанного электронной подписью] и подписана руководителем Общества 05 февраля 2021 г.

## 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.

### 1.2. 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 2020 г. входили:

<i>Черняго Дмитрий Юрьевич</i>	Начальник отдела собственности и корпоративного управления ООО «РН-Сахалинморнефтегаз». Дата вступления в состав Совета директоров: 24.06.2020г.
<i>Сафонов Александр Енбумович</i>	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «РН-Сахалинморнефтегаз». Дата вступления в состав Совета директоров: 24.06.2020г.
<i>Персов Олег Вадимович</i>	Начальник Управления генерирующими активами Департамента энергетики ПАО «НК «Роснефть». Дата вступления в состав Совета директоров: 24.06.2020г.
<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: 24.06.2020г.
<i>Томкин Сергей Николаевич</i>	Заместитель директора Департамента энергетики ПАО «НК «Роснефть». Дата вступления в состав Совета директоров: 24.06.2020г.

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

<i>Галдынский Михаил Андреевич</i>	До 24.06.2020г.
<i>Воронкова Марина Викторовна</i>	До 24.06.2020г.



В Обществе не утверждена политика в области выплаты вознаграждения и (или) компенсации расходов членам Совета директоров Общества.

Решения о выплате вознаграждения и (или) компенсации расходов членам Совета директоров принимаются общим собранием акционеров Общества.

В 2020 году вознаграждения членам Совета директоров за исполнение ими своих обязанностей не выплачивались, а также не осуществлялась компенсация каких-либо расходов, связанных с исполнением обязанностей членов Совета директоров Общества.

Вознаграждение Управляющей организации определяется Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №2201214/0144Д от 01.03.2015 (с учетом дополнительных соглашений №№ 1, 2 и 3).

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.

**Единоличный 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 01.01.2020г. по 02.09.2020г. и.о. генерального директора ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» являлся Хакимов Сергей Раимжанович
	В период с 03.09.2020г. по 31.12.2020г. генеральным директором ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» являлся Жерж Игорь Александрович

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

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. 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.

### 1.3. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2020г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций
1	ООО «РН-Актив»	449 754 971 обыкновенных акций, составляющих 96,9955 % от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества
2	ПАО «Сахалинэнерго»	4 555 772 обыкновенных акций, составляющих 0,9825 % от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества
3	ЗАО «Каскад»	782 обыкновенных акций, составляющих 0,0002 % от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества
4	Сахалинская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений	7 366 482 обыкновенных акций, составляющих 1,5887 % от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества
5	Физические лица	2 008 134 обыкновенных акций, составляющих 0,4331 % от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества

### 1.4. 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 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 276 человек, что на 3 меньше 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 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

## 3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

### 3.1 Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки:

- В 2020 году изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль в Отчете о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»), а именно:
  - по строке 2410 «Налог на прибыль» показывается сумма строк 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
  - строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период;

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2019 год.

Таблица 1  
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах  
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные за 2019 г.		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Текущий налог на прибыль	2410	-	(11 121)	(11 121)	Изменение подхода к представлению информации о налоге на прибыль в Отчете о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»)
в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	-	1 024	1 024	
Налог на прибыль	2410	(1 654)	-	(1 654)	
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(11 121)	-	(11 121)	
Отложенный налог на прибыль	2412	9 467	-	9 467	

Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(3 555)	(3 555)	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	13 022	13 022	

#### 4 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 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 5 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 к эксплуатации, 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 основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, способ амортизации определяется на основании Постановления Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По основным группам основных средств сроки составляют:



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

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, 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.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 2  
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	реклассифицировано в группы/переведено в группу	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства всего	2020	4 056 475	(1 448 099)	236 932	-	(256 388)		4 293 407	(1 704 487)	
	2019	3 920 014	(1 204 307)	136 492	4	(243 796)		4 056 475	(1 448 099)	
Здания и сооружения	2020	2 314 848	(664 143)	149 800	-	(147 442)		2 464 648	(811 586)	
	2019	2 270 960	(530 232)	43 919	4	(133 915)		2 314 847	(664 143)	
Машины, оборудование, транспортные средства	2020	1 736 118	(780 074)	82 598	-	(108 500)		1 818 716	(888 573)	
	2019	1 643 660	(670 667)	92 458	-	(109 407)		1 736 118	(780 074)	
Прочие виды основных средств	2020	5 509	(3 882)	4 534	-	(446)		10 043	(4 329)	
	2019	5 394	(3 408)	115	-	(474)		5 509	(3 882)	
Из них ОС, по которым начисляется амортизация**	2020	-	x	-	x	x	x	-	-	
	2019	-	x	-	x	x	x	-	-	



**Таблица 3**  
**Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)**

<b>Группы объектов основных средств</b>	<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	<b>На 31 декабря 2018 г.</b>
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего*	423	423	423
в том числе:			
здания	196	196	196
сооружения	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	34	34
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	50 471	53 063	54 841
Основные средства, переведенные на консервацию*	427	427	193
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	78 808	115 408	12 203

Таблица 4  
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Оборудование к установке	72 858	87 636	155 161
Незавершенное строительство, в т.ч.	559 044	508 895	354 616
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	189	189	3 822
<b>Всего</b>	<b>631 902</b>	<b>596 531</b>	<b>509 777</b>

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе материально-производственных запасов. 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.

## 6 Нематериальные активы

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

Таблица 5  
Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Полученных в пользование *</b>	3733	4721	4965
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	-	-	-
Прочие	3 733	4 721	4 965
<b>Переданных в пользование **</b>	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права на...	-	-	-
Прочие	-	-	-

## 7 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 6**  
**Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)**

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	1 512	2 274	3 129
<i>программное обеспечение*</i>	1 512	2 274	3 129
<b>Всего</b>	<b>1 512</b>	<b>2 274</b>	<b>3 129</b>

## 8 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по способу ФИФО.

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 единовременно 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».

Также по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но нерезализованные 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 7**  
**Информация о запасах (тыс.руб.)**

Запасы по видам	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
<b>Запасы - всего</b>	161 965	(-)	102 239	-	83 267	(3)
в т.ч. Сырье и материалы	161 965	(-)	102 239	-	83 243	(3)

Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу		(-)	-	(-)	24	(-)
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

**Таблица 8**  
**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 запасов, -	использовано, -	
Резервы - всего	2020	-	-	-	-	-
	2019	3	-	(3)	-	-

В 2018-2020 годах в залог запасы не передавались.

## 9 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.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Вклады в имущество, а также иные инвестиции с целью улучшения финансового состояния (финансовая помощь, безвозмездная передача активов и т.д.) подлежали капитализации в стоимости финансовых вложений в Общества, в которые осуществлялись дополнительные инвестиции.



Таблица 9  
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка *****	поступило	выбыло (логанено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
<b>Всего</b>	2020	178 760	(-)	346 099	(524 859)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	2019	171 191	(-)	414 140	(406 571)	(-)	(-)	-	-	178 760	-
<b>Долгосрочные вложения – всего</b>	2020	178 760	(-)	346 099	(524 859)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в т.ч.	2019	164 691	(-)	414 140	(400 071)	(-)	(-)	-	-	178 760	-
<b>Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется</b>	2020	178 760	(-)	346 099	(524 859)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	2019	164 691	(-)	414 140	(400 071)	(-)	(-)	-	-	178 760	-
Предоставленные долгосрочные займы	2020	178 760	(-)	346 099	(524 859)	(-)	(-)	-	-	-	-
	2019	164 691	(-)	414 140	(400 071)	(-)	(-)	-	-	178 760	-
<b>Краткосрочные вложения – всего</b>	2020	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-
в т.ч.	2019	6 500	(-)	-	(6 500)	(-)	(-)	-	-	-	-
<b>Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется</b>	2020	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-
	2019	6 500	(-)	-	(6 500)	(-)	(-)	-	-	-	-
в т.ч.	2020	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	2019	6 500	(-)	-	(6 500)	(-)	(-)	-	-	-	-
Предоставленные краткосрочные займы	2020	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	6 500	(-)	-	(6 500)	(-)	(-)	-	-	-	-



## 10 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 также 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<sup>1</sup>. 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 10**  
**Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)**

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Денежные средства - всего	177 063	565	502
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.

## 11 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

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».

<sup>1</sup> Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

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

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. Начиная с 2018 года торговая дебиторская задолженность резервируется в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". По дебиторской задолженности, не подпадающей под действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", резерв под обесценение создается по сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность обществ, входящих в группу Роснефть, не резервируется.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражена незарезервированная сумма недостач.

Общество получало субсидии 268 246 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 11**  
**Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах (тыс.руб.)**

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
<b>Дебиторская задолженность – всего</b>	504 999	(376 580)	565 189	(342 248)	464 869	(293 096)
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	-	(-)	47 384	(-)	30 092	-
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные*	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего**	-	-	47 384	-	30 092	-
в т.ч. Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	504 999	(376 580)	517 805	(342 248)	434 777	(293 096)
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	470 678	(376 580)	489 058	(342 248)	404 083	(293 096)
Авансы выданные*	2 033	-	438	-	4 555	-
прочие дебиторы – всего**	32 289	-	28 309	-	26 139	-
в т.ч. Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	2 820	-	5 513	-	9 463	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	342	-	560	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД



Прочие оборотные активы	457	-	118	-	1349	-
В т.ч. недостачи и потери, по которым не создан резерв	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже**	-	-	-	-	-	-

**Таблица 12**  
**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)	
Резервы – всего	2020	342 247	178 903	(143 562)	(1 008)	376 580
	2019	293 096	185 088	(135 883)	(53)	342 248
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2020	-	-	(-)	(-)	-
	2019	-	-	(-)	(-)	-

**Таблица 13**  
**Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)**

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность - всего	346 935	187 021	147 967
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	346 935	187 021	147 967
Поставщики и подрядчики	326 307	146 195	109 066
Задолженность перед работниками общества	93	10 617	9 979
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	15 567	22 818	24 206
Авансы полученные*	3 737	5 230	3 033
Прочие кредиторы**	1 232	2 161	1 683
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода***	-	-	-

## 12 Налоговая задолженность

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

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



Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

**Таблица 14**  
**Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (тыс. руб.)**

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов – всего</b>	<b>2 820</b>	<b>5 513</b>	<b>9 463</b>
Налог на добавленную стоимость (НДС)	2 660	4 720	-
Налог на прибыль	-	-	7 847
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	160	793	840
Задолженность государственных внебюджетных фондов	-	-	776
<b>Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – всего</b>	<b>15 567</b>	<b>22 818</b>	<b>24 206</b>
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	6 798
Налог на прибыль	-	5 893	-
Налог на имущество	9 356	8 904	9 847
Прочая задолженность по налогам и сборам	30	2 449	2 313
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 181	5 572	5 248

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### 13 Капитал

#### *Уставный капитал*

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

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. уставный капитал не изменялся.

#### *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). Резервный капитал сформирован в сумме 2 385 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019г. и 2018 г. не изменялся.

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

#### *Чистые активы*

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составляли соответственно 3 474 721 тыс. руб., 3 639 776 тыс. руб., 3 621 183 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 165 055 тыс. руб. или 4,53 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 3 011 035 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)<sup>2</sup>. 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 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 – 81 490 тыс. руб.;

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

Дополнительные затраты Общества на персонал, связанные с проведением мероприятий, направленных на предотвращение распространения коронавирусной инфекции в соответствии с требованиями Роспотребнадзора и других исполнительных органов государственной власти РФ, классифицированы как прочие расходы, возникшие в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (пандемия).

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 (непокрытый убыток)». Величина непокрытого убытка прошлых лет на конец отчетного периода составила 832 525 тыс. руб., на начало периода составила 832 525 тыс. руб.

Величина непокрытого убытка на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составила соответственно 997 580 тыс. руб., 832 525 тыс. руб., 851 118 тыс. руб. На величину непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

<sup>2</sup> утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;



**Таблица 15**  
**Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)**

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>	<b>946 041</b>	<b>1 041 290</b>
В том числе:		
Электрическая энергия	613 700	710 995
Тепловая энергия (горячая вода)	262 192	254 575
Энергия для компенсации коммерческих потерь	40 409	46 199
Энергия для компенсации потерь в тепловых сетях	27 801	27 479
Прочая	1 939	2 042
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>	<b>(982 327)</b>	<b>(937 004)</b>
В том числе:		
Электрическая энергия	(592 121)	(571 796)
Тепловая энергия (горячая вода)	(218 865)	(208 729)
Энергия для компенсации коммерческих потерь	(56 671)	(41 293)
Энергия для компенсации потерь в тепловых сетях	(29 349)	(29 412)
Прочая	(85 321)	(85 774)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>(36 286)</b>	<b>104 286</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>(301 749)</b>	<b>(287 493)</b>
<b>Общехозяйственные и административные расходы</b>	<b>(81 490)</b>	<b>(80 144)</b>
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	<b>(419 525)</b>	<b>(263 351)</b>
<b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам</b>	<b>216 064</b>	<b>283 464</b>
В том числе:		
<i>Проценты к получению</i>	8 349	17 495
<i>Проценты к уплате</i>	(-)	(-)
<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>	(-)	(-)
<b><i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i></b>	<b>1 023</b>	<b>4 728</b>
В том числе:		
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей	1 023	2 799
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств**	-	1 929
<b><i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i></b>	<b>(925)</b>	<b>-</b>
В том числе:		
Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей	(925)	-
<b><i>Иные прочие доходы</i></b>	<b>427 260</b>	<b>458 911</b>
В том числе:		
Курсовые разницы***	-	24
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	3 867	1 539
Штрафы, пени, неустойки по суду	10 781	11 360
Средства целевого финансирования	268 356	309 947
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	143 562	136 003
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	3



- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	143 562	136 000
Прочие доходы	694	38
<b>Иные прочие расходы</b>	<b>(219 643)</b>	<b>(197 670)</b>
В том числе:		
Курсовые разницы***	-	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(9 718)	(2 437)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(23 016)	-
Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль)**** и сборам	(53)	(265)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(178 903)	(185 730)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	(178 903)	(185 730)
Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	(545)	-
Прочие расходы	(7 408)	(9 238)

**Таблица 16**  
**Распределение расходов Общества по элементам затрат,**  
**признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)**

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	308 151	263 457
Затраты на оплату труда	229 812	234 411
Отчисления на социальные нужды	85 078	80 563
Амортизация*	257 275	243 796
Прочие затраты*	485 250	482 414
Итого по элементам затрат **	1 365 566	1 304 641

## 15 Налог на прибыль

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 доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

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

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- 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.

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

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2020 год составил 40 692 тыс.руб.

Постоянные и временные разницы, связанные с ними отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, а также постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблицах.

**Таблица 17**  
**Информация о постоянных и временных разницах,**  
**повлиявших на формирование налога на прибыль (тыс.руб.)**

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
<b>Вычитаемые временные разницы</b>	<b>239 132</b>	<b>(58 468)</b>	<b>152 785</b>	<b>(87 675)</b>
<i>в т.ч.</i>				
- убыток текущего периода	113 820	-	-	-
- убытки прошлых периодов	44 141	-	-	(55 600)
- расходы по методу начисления	-	-	40 642	(26 465)
- резерв по сомнительным долгам	34 333	-	49 151	-
- расходы прошлых лет	-	(56 210)	59 699	-
<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>	<b>(1 764)</b>	<b>5 673</b>	<b>(23 470)</b>	<b>5 695</b>
<i>в т.ч.</i>				
- по амортизации основных средств	-	4 797	(17 517)	3 801
- по списанию спецодежды	-	809	-	-
- по доходам прошлых лет	(1 683)	-	(4 697)	1 894
<b>Положительные постоянные разницы</b>	<b>(6 821)</b>	<b>x</b>	<b>(10 450)</b>	<b>x</b>
<b>Отрицательные постоянные разницы</b>	<b>46</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>x</b>

**Таблица 18**  
**Информация об отложенных обязательствах и**  
**постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)**

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Признано	Списано	Признано	Списано
<b>ОНА</b> (Отложенный налоговый актив)	47 826	(11 694)	30 557	(17 535)
<b>ОНО</b> (Отложенное налоговое обязательство)	(353)	1 135	(4 694)	1 139
<b>ПНР</b> (Постоянные налоговые расходы)	(1 364)	x	(2 090)	x
<b>ПНД</b> (Постоянные налоговые доходы)	9	x	-	x

Отложенный налог на прибыль за 2020 г., 2019 г. составил соответственно 36 914 тыс. руб., 9 467 тыс. руб.

В состав движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», включены суммы отложенных налогов,



списанных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

**Таблица 19**  
**Информация об отложенных обязательствах и постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)**

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	(203 461)	20 113
<b>Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:</b>	-	(11 121)
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	40 692	(4 023)
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>	(38 467)	(4 933)
<i>в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль</i>	-	-
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>	(870)	(75)
<i>в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль</i>	-	-
<i>Постоянный налоговый расход</i>	(1 364)	(2 090)
<i>Постоянный налоговый доход</i>	9	-
<i>Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода</i>	-	-
<b>Отложенный налог на прибыль (стр.2412)</b>	36 914	9 467
<b>Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412</b>	36 914	(1 654)

## 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 2020 год составила (165 055) тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2020 год составила (0,36) руб./акц. (при базовой прибыли (165 055) руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 463 686 411).

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.

**Таблица 20**  
**Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)**

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
<b>Всего:</b>	2020	38 637	107 167	(86 197)	-	-	59 607
	2019	39 984	71 893	(73 240)	-	-	38 637
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности</b>							
Оц. обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2020	13 469	13 763	(13 082)	-	-	14 150
	2019	12 865	13 367	(12 763)	-	-	13 469
Оц. обяз-во по предстоящей оплате отпусков	2020	24 966	73 146	(72 806)	-	-	25 306
	2019	26 905	57 885	(59 824)	-	-	24 966
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов</b>							
Оц. обяз-во по судебным разбирательствам	2020	202	20 258	(309)	-	-	20 151
	2019	214	641	(653)	-	-	202

## 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.

### 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 приобрело 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. 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».

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

С начала марта 2020 года, в связи, в частности, с пандемией COVID-19, на мировых рынках наблюдается существенное снижение спроса и цен на нефть, а также снижение курса рубля по отношению к мировым валютам. При сохранении существующих тенденций в долгосрочной перспективе, указанные факторы могут продолжить оказывать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Руководство Группы Компаний «НК «Роснефть» принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Обществ Группы в текущих условиях.

Руководитель  
Доверенность № 11/2021 от 01.12.2020 г.

Главный бухгалтер  
Доверенность № 1175 от 01.01.2021 г.

Дата 05.02.2021



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

А.А. Мигачев

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 21  
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>	6 877,4	7 416,7
Оплата труда за отчетный период (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)	5 663,7	6 138,1
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	1 213,7	1 278,6
<b>Долгосрочные вознаграждения:</b>	-	-
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, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемые прямыми владельцами, в том числе связанными с государством.



Таблица 22  
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями,  
контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	<b>54 068</b>	<b>492 019</b>
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	426
<i>Прочая реализация</i>	-	-
Прочие доходы	-	-
Реализация электроэнергии, теплоэнергии и прочая реализация	54 068	491 593
<b>Затраты и расходы</b>	<b>(42 365)</b>	<b>(341 674)</b>
Покупка нефти и газа	-	(242 763)
Покупка нефтепродуктов	-	(3 233)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	(68 369)
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(42 365)	(27 309)
	-	-
<b>Прочие операции</b>	<b>X</b>	<b>17 495</b>
Покупка основных средств	-	-
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	17 495
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
	-	-
<b>Денежные потоки</b>	<b>77 612</b>	<b>121 918</b>
Денежные потоки от текущих операций	35 896	129 487
<i>Поступления</i>	44 152	465 548
<i>От продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	44 152	465 548
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
<i>Платежи</i>	(8 256)	(336 061)
<i>Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуг</i>	(8 256)	(336 061)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	(-)	(-)
Денежные потоки от инвестиционных операций	41 716	(7 569)
<i>Поступления</i>	41 716	406 571
<i>В связи с приобретением долговых ценных бумаг</i>	41 716	406 571

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

(прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		
в т.ч. от материнской компании	-	406 571
Платежи	(-)	(414 140)
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(-)	(414 140)
в т.ч. материнской компании	(-)	(414 140)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(-)	(-)
(по видам) всего	(-)	(-)
в т.ч. материнской компании	(-)	(-)

**Таблица 23**  
**Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)**

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
<b>Активы</b>	23 749	319 173	229 835
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	23 749	140 413	58 644
- долгосрочная	-	-	-
- авансы выданные	-	240	2 414
- 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	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	178 760	171 191
- долгосрочные	-	178 760	164 691
- краткосрочные	-	-	6 500
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
	-	-	-
<b>Обязательства</b>	1 493	45 156	41 887
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1 493	45 156	41 887
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-

### 3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «Охинская ГЭЦ» за период 2019 – 2020 годы, отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД



#### 4. 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 24  
Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	404 028	557 101
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от оказания процессинговых услуг*	-	-
Доходы от оказания операторских услуг*	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	432	-
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	-	-
Прочие доходы	403 596	557 101
<b>Затраты и расходы</b>	(395 211)	(70 682)
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов*	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	(4 673)	(4 514)
Прочие расходы	(390 538)	(66 168)
<b>Прочие операции</b>	X	X
Покупка основных средств	(6 674)	(2 684)
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных 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	-	-
<b>Денежные потоки**</b>	521 138	-
Денежные потоки от текущих операций	528 995	-
Поступления	528 995	-
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	528 995	-
Платежи	(-)	(-)
(по видам)	(-)	(-)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-



(В связи с приобретением долговых ценных бумаг(прав требования денежных средств к другим лицам),предоставление займов другим лицам	-	-
Платежи	(7857)	(-)
(по видам)	(-)	(-)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам)	-	-
Платежи	(-)	(-)
(по видам)	(-)	(-)
	-	-

**Таблица 25**  
**Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами**  
**(тыс.руб.)**

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
<b>Активы</b>	34 074	287	18
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	33 359	-	-
- долгосрочная	-	-	-
- авансы выданные	715	287	18
- 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	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
	-	-	-
<b>Обязательства</b>	168 137	8 942	2 153
Кредиторская задолженность, в т.ч.	168 137	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.