



ООО «РСМ РУСЬ»
Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

10.03.2020
~ РСМ - 794

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» (АО «ДГК»)

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ДГК» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, 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 согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на п.3.22 и приложение Е пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, в которых раскрыта информация о следующих событиях и условиях:

- Общество имеет отрицательную величину чистых активов по состоянию на 31 декабря 2019 г. в сумме 3 047 322 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. величина чистых активов меньше уставного капитала на 21 998 992 тыс. руб. и 14 998 982 тыс. руб. соответственно;
- На основании решения общего собрания акционеров, в декабре 2019 г. проведено уменьшение уставного капитала Общества путём уменьшения номинальной стоимости акций.

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем, как отмечается в п.3.22 и приложении Е пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Обществом осуществляется ряд мероприятий, направленных на улучшение финансового положения Общества.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «ДГК» за 2019 год и ежеквартальном отчете эмитента АО «ДГК» за 1 квартал 2020 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «ДГК» за 2019 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2020 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «ДГК» за 2019 год и/или ежеквартальным отчетом эмитента АО «ДГК» за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 27 февраля 2019 г.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и 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 Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

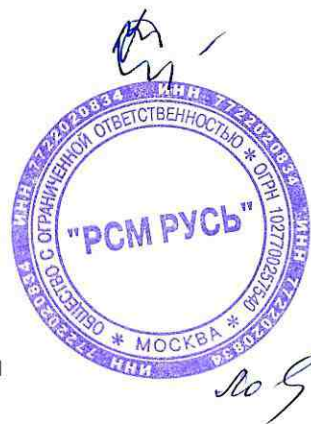
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества, доводя до его 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.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. № 24 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215



Н.А. Данцер

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000050 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 декабря 2011г. № 28 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706002966

Н.С. Лопаткина

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания» (сокращенное наименование АО «ДГК»).

Место нахождения: Россия, 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, д. 49;

Основной государственный регистрационный номер – 1051401746769.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОПНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31.12.2019

Организация: Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/ форма собственности:

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение [адрес]: 680000, Россия, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, д. 49

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА

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

индивидуального аудитора ООО "PCM Русь"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата [число, месяц, год]	0710001
по ОКПО	31/12/2019
ИНН	76727851
по ОКВЭД 2	1434031363
ОКОПФ/ОКФС	35.11.1
по ОКЕИ	12267/16
	384

ИНН	7722020834
ОГРН/ОГРНИП	1027700257540

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	187 019	169 900	116 851
3.1.	Результаты исследований и разработок	1120	151 277	108 793	196 892
3.2.	Основные средства всего, в т.ч.	1150	45 049 188	51 776 833	52 339 548
	Основные средства (за исключением незавершенного строительства)	1151	42 468 894	49 238 239	49 123 704
3.2.	Незавершенное строительство	1152	2 580 294	2 538 594	3 215 844
3.4.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	11 418 789	4 962 200	4 544 128
3.11.	Отложенные налоговые активы	1180	8 683 557	5 852 854	4 258 570
3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	154 342	256 089	260 810
	Итого по разделу I	1100	65 644 172	63 126 669	61 716 799
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5.	Запасы	1210	9 606 057	8 720 119	6 091 473
	сырье, материалы и другие аналогичные платежи	1211	9 588 652	8 703 249	6 088 144
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	182
	расходы будущих периодов	1216	17 403	16 868	3 145
	прочие запасы и затраты	1217	2	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	93 251	111 268	79 698
3.6.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	14 178 087	12 149 958	11 927 314
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1231	292 383	282 653	315 554
	покупатели и заказчики	12311	181 027	205 306	221 922
	авансы выданные	12312	68 966	-	501
	прочие дебиторы	12313	42 390	77 347	93 131
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1232	13 885 704	11 867 305	11 611 760
	покупатели и заказчики	12321	10 004 056	9 419 595	8 999 107
	авансы выданные	12322	2 531 447	1 590 351	1 627 362
	прочие дебиторы	12323	1 350 201	857 359	985 291
3.4.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	63 649	151 919	32 819
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	683 843	1 172 044	928 888
	Прочие оборотные активы	1260	191 371	165 412	95 589
	Итого по разделу II	1200	24 816 258	22 470 720	19 155 781
	БАЛАНС	1600	90 460 430	85 597 389	80 872 580

1	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	31 041 391	31 041 391
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.2.	Переоценка внеоборотных активов	1340	12 301 688	14 028 929	14 028 929
3.8.	Добавочный капитал	1350	429 484	429 484	429 484
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15 779 494)	(36 457 405)	(29 457 395)
	прошлых лет	1371	(34 730 164)	(29 457 395)	(24 794 895)
	отчетного периода	1372	(12 089 721)	(7 000 010)	(4 662 500)
	уменьшение уставного капитала	1373	31 040 391	-	-
	Итого по разделу III	1300	(3 047 322)	9 042 399	16 042 409
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9.	Заёмные средства	1410	72 896 798	46 555 056	44 836 434
3.11.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 331 478	2 493 599	2 376 450
3.12.	Оценочные обязательства	1430	742 725	815 564	717 909
	Прочие обязательства	1450	4 905	9 564	1 874
	Итого по разделу IV	1400	75 975 906	49 873 783	47 932 667
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9.	Заёмные средства	1510	6 663 725	14 899 398	9 123 846
3.10.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	10 151 590	11 098 402	7 085 661
	поставщики и подрядчики	1521	6 151 625	4 960 224	3 579 111
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	510 931	448 992	433 056
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	235 026	218 171	214 716
	задолженность по налогам и сборам	1524	1 160 543	1 388 545	1 631 500
	авансы полученные	1527	1 185 199	1 085 977	621 907
	прочие кредиторы	1528	908 266	2 996 493	605 371
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12.	Оценочные обязательства	1540	685 610	680 174	687 969
	Прочие обязательства	1550	30 921	3 233	28
	Итого по разделу V	1500	17 531 846	26 681 207	16 897 504
	БАЛАНС	1700	90 460 430	85 597 389	80 872 580

Руководитель



(Handwritten signatures in blue ink)

М. И. Шукайлов

Главный бухгалтер

Л. Ч. Маркина

10 марта 2020 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2019 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата [число, месяц, год]	31/12/2019
Организация <u>Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»</u>	по ОКПО	76727851
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1434031363
Вид экономической деятельности: <u>Производство электроэнергии</u> <u>тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанции</u>	по ОКВЭД 2	35.11.1
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
1	2	3	4	5
3.15.	Выручка	2110	77 286 168	75 001 193
	реализация электроэнергии, теплоэнергии	21101	74 679 820	73 454 461
	прочая реализация	21102	2 066 694	1 055 896
	государственные субсидии	21103	539 654	490 836
3.16.	Себестоимость продаж	2120	(86 466 877)	(79 601 677)
	себестоимость электроэнергии, теплоэнергии	21201	(84 591 948)	(78 798 920)
	себестоимость прочей продукции	21202	(1 874 929)	(802 757)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(9 180 709)	(4 600 484)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 180 709)	(4 600 484)
	Доходы от участия в других организациях	2310	87 800	0
	Проценты к получению	2320	110 372	128 903
	Проценты к уплате	2330	(5 282 239)	(3 667 254)
3.17.	Прочие доходы	2340	2 238 301	1 505 660
3.17.	Прочие расходы	2350	(3 042 379)	(1 842 474)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(15 068 854)	(8 475 649)
3.11.	Текущий налог на прибыль	2410	0	0
3.11.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(239 101)	(232 840)
3.11.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(75 145)	(113 414)
3.11.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 849 814	1 575 703
3.11.	Прочее	2460	204 464	13 350
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 089 721)	(7 000 010)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО.			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(12 089 721)	(7 000 010)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(0,00389)	(0,00226)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	-	-

Руководитель



М. И. Шукайлов

Главный бухгалтер

Л. Ч. Маркина

10 марта 2020г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2019 год**

Организация: Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанции
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	76727851
ИНН	1434031363
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.8.	Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3100	31 041 391	-	14 458 413	-	(29 457 395)	16 042 409
	За 2018 год							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
	в том числе переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7 000 010)	(7 000 010)
	в том числе убыток	3221	-	-	-	-	(7 000 010)	(7 000 010)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
3.8.	Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3200	31 041 391	-	14 458 413	-	(36 457 405)	9 042 399
	За 2019 год							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
3.2.	в том числе переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	(31 040 391)	-	-	-	18 950 670	(12 089 721)
	в том числе							
	убыток	3321	-	-	-	-	(12 089 721)	(12 089 721)
	уменьшение номинальной стоимости акций	3322	(31 040 391)	-	-	-	31 040 391	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 727 241)	x	1 727 241	x
3.8.	Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3300	1 000	-	12 731 172	-	(15 779 494)	(3 047 322)

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

тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 года	Изменения капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 года
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	после корректировок	3500				
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
	до корректировок	3401	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	после корректировок	3501	-	-	-	-
	Добавочный капитал					
	до корректировок	3402	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	(3 047 322)	9 042 399	16 042 409

Руководитель

Главный бухгалтер

10 марта 2020 г.



М.И. Шукайлов

Л.Ч. Маркина

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

Организация: Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения:

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

в тыс. руб.

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

ИНН
по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
0710005
31/12/2019
76727851
1434031363
35.11.1
12267/16
384

Пояснение	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	76 514 072	74 765 123
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	75 331 260	73 370 543
	налога на прибыль	4113	-	-
3.7.	прочие поступления	4119	1 182 811	1 394 580
	в том числе:			
	субсидии		507 526	861 114
	Платежи - всего	4120	(88 344 961)	(76 494 831)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(65 252 667)	(56 812 855)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(13 590 807)	(13 327 747)
3.9.	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 197 341)	(1 528 294)
	налога на прибыль	4124	-	-
	прочих налогов и сборов (за исключением НДС)	4125	(1 156 623)	(1 072 697)
3.7.	прочие платежи	4129	(6 147 523)	(3 753 238)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(11 830 889)	(1 729 708)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	672 869	97 697
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 930	35 540
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	505 591	7 628
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	153 348	54 529
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(4 352 263)	(3 502 299)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 336 887)	(3 042 876)
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 282)	(449 999)
3.9.	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(13 084)	(9 424)
	прочие платежи	4229	(10)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 679 394)	(3 404 602)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	46 322 279	20 618 510
	в том числе:			
3.9.	получение кредитов и займов	4311	46 322 279	20 618 510
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
	Платежи - всего	4320	(31 300 197)	(15 241 044)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в	4321	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных	4322	-	-
3.9.	прочие платежи	4323	(31 300 197)	(15 241 044)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4300	15 022 082	5 377 466
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4400	(488 201)	243 156
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4450	1 172 044	928 888
3.7.	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4500	683 843	1 172 044
		4490	-	-

Руководитель



М.И. Шукайлов
Л.Ч. Маркина

М.И. Шукайлов

Главный бухгалтер

Л.Ч. Маркина

10 марта 2019г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ
КОМПАНИЯ»
ЗА 2019 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения	3
1.1. Информация об Обществе	3
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность... 6	6
II. Учетная политика	6
2.1. Основа составления.....	6
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	6
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.4. Нематериальные активы и НИОКР	7
2.5. Основные средства	8
2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	9
2.7. Финансовые вложения	9
2.8. Запасы.....	10
2.9. Расходы будущих периодов	10
2.10. Дебиторская задолженность.....	11
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
2.12. Уставный, добавочный капитал.....	11
2.13. Кредиты и займы полученные	12
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
2.15. Расчеты по налогу на прибыль	13
2.16. Доходы	13
2.17. Расходы	13
2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год.....	14
III. Раскрытие существенных показателей	14
3.1. Нематериальные активы и НИОКР	14
3.2. Основные средства.....	18
3.3. Прочие внеоборотные активы.....	22
3.4. Финансовые вложения	22
3.5. Запасы.....	24
3.6. Дебиторская задолженность.....	27
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	30
3.8. Капитал и резервы.....	30
3.9. Кредиты и займы	31
3.10. Кредиторская задолженность.....	39
3.11. Налоги	42
3.12. Оценочные обязательства.....	44
3.13. Условные обязательства	45
3.14. Государственная помощь.	46
3.15. Выручка от продаж	46
3.16. Расходы по обычным видам деятельности	47
3.17. Прочие доходы и прочие расходы.....	47
3.18. Прибыль (убыток) на акцию	48
3.19. Связанные стороны	48
3.20. Обеспечения обязательств и платежей	55
3.21. События после отчетной даты	55
3.22. Непрерывность деятельности	55
Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности	57

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» (далее «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания» (далее «Общество») создано в 2005 году в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

По решению акционеров в 2015 году Общество было перерегистрировано из открытого акционерного общества в акционерное общество в связи с необходимостью приведения организационно-правовой формы Общества в соответствие с изменениями в Гражданском кодексе РФ, внесенными Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Общество в своей деятельности руководствуется:

- Гражданским кодексом Российской Федерации,
- Федеральным законом «Об акционерных обществах»,
- Федеральным законом «Об электроэнергетике»,
- Федеральным законом «Об особенностях функционирования электроэнергетики в переходный период и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об электроэнергетике»,
- Федеральным законом «О теплоснабжении»,
- Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении»,
- иными нормативными актами Российской Федерации,
- Уставом Общества, новая редакция которого утверждена решением годового Общего собрания акционеров АО «ДГК» 16.06.2016, протокол от 17.06.2016 № 1 (запись в ЕГРЮЛ внесена 30.06.2016). Годовым Общим собранием акционеров АО «ДГК» 02.06.2017 утверждены изменения и дополнения в Устав Общества, протокол от 06.06.2017 № 2 (запись в ЕГРЮЛ – 11.07.2017).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Хабаровск.

Адрес Общества: 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 49.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Акционерами Общества являются:

- Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (далее - ПАО «ДЭК»), владеет пакетом (100 % - 1 акция);
- Акционерное общество «Гидроинвест» (далее – АО «Гидроинвест»), владеет 1 акцией.

Общество занимается производством электрической и тепловой энергии, поставкой (продажей) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок, реализацией тепловой энергии потребителям на розничных рынках тепловой энергии (в том числе гражданам).

Структура Общества:

1. Филиал «Хабаровская генерация»
2. Филиал «Хабаровская теплосетевая компания»
3. Филиал «Приморская генерация»
4. Филиал «Лучегорский топливно-энергетический комплекс» «ЛуТЭК»
5. Филиал «Нерюнгринская ГРЭС»
6. Филиал «Амурская генерация»

АО «ДГК» владеет :

- 100% пакетом акций Акционерного общества «Лучегорский угольный разрез» (далее - АО «ЛУР»), созданного в процессе реорганизации Общества.

Внеочередное Общее собрание акционеров ОАО «ДГК» 13.05.2015 (протокол заседания Совета директоров ОАО «ДЭК» от 14.05.2015 № 239) приняло решение о реорганизации ОАО «ДГК» в форме выделения АО «ЛУР».

В 2015 году проведены мероприятия по осуществлению реорганизации АО «ДГК» в форме выделения филиала «Лучегорский угольный разрез» в отдельное юридическое лицо – 100% дочернее общество АО «ДГК», с численностью 2 280 человек.

Реорганизация была завершена 01 сентября 2015 года.

28.09.2016 Советом директоров АО «ДГК» принято решение о ликвидации филиала «Лучегорский угольный разрез» (протокол от 29.09.2016 № 6).

Общее собрание акционеров АО «ДГК» (выписка из протокола заседания Совета директоров АО «ДГК» от 09.08.2019 №2) приняло решение об участии в другой организации путем учреждения общества с ограниченной ответственностью «Приморская ГРЭС» (далее - ООО «Приморская ГРЭС»).

АО «ДГК» владеет 100% пакетом акций ООО «Приморская ГРЭС», номинальная стоимость 3 500 193 263 (Три миллиарда пятьсот миллионов сто девяносто три тысячи двести шестьдесят три) рубля.

В уставный капитал общества передано имущество, принадлежащее филиалу ЛуТЭК АО «ДГК», по состоянию на 30.06.2019.

Для использования объектов Приморской ГРЭС, в целях обеспечения бесперебойной эксплуатации Приморской ГРЭС до получения всех лицензий и разрешений, утверждения тарифов, и совершения иных действий, необходимых для самостоятельной эксплуатации Приморской ГРЭС без ограничений в соответствии с ее назначением, разрешенным использованием и видами деятельности, осуществляемыми Приморской ГРЭС, заключен договор аренды имущества между ООО «Приморская ГРЭС» и АО «ДГК» №1/ПримГРЭС-19 от 13.09.2019г. Акт приема – передачи имущества был составлен 13 сентября 2019 года.

В настоящее время реорганизация Общества в форме выделения филиала «ЛуТЭК» не закончена.

В соответствии с Протоколом заседания Правления ПАО «РусГидро» от 20.11.2017 №1076пр/2 с 01.01.2018 Обществу переданы функции Единоличного исполнительного органа АО «Благовещенская ТЭЦ».

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2019 составила 11 732 человека (на 31.12.2018 - 12 214 человек, на 31.12.2017 - 12 439 человек).

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2019, избранный на годовом Общем собрании акционеров АО «ДГК» 25.06.2019 (протокол от 26.06.2019 № 4), входят:

1. Васильев Сергей Вячеславович - Председатель Совета директоров АО «ДГК», Первый заместитель директора Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»*
2. Коптяков Станислав Сергеевич - Заместитель Председателя Совета директоров АО «ДГК», Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»*
3. Гвоздев Виктор Сергеевич - Заместитель Главного инженера ПАО «РусГидро»*
4. Кабанова Лариса Владимировна - Директор Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»*
5. Недотко Вадим Владимирович - Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
6. Чурилов Дмитрий Викторович - Директор Департамента топливообеспечения ПАО «РусГидро»*
7. Шукайлов Михаил Иннокентьевич - Генеральный директор АО «ДГК»*

До 25.06.2019 действовал следующий состав Совета директоров Общества, избранный на годовом Общем собрании акционеров (протокол от 01.06.2018 № 3):

1. Васильев Сергей Вячеславович - Председатель Совета директоров АО «ДГК»
2. Коптяков Станислав Сергеевич - Заместитель председателя Совета директоров АО «ДГК»
3. Бородин Виктор Николаевич
4. Кабанова Лариса Владимировна
5. Торопов Денис Владимирович
6. Чурилов Дмитрий Викторович
7. Шукайлов Михаил Иннокентьевич

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В состав Ревизионной комиссии Общества, по состоянию на 31.12.2019, избранный на годовом Общем собрании акционеров АО «ДГК» 25.06.2019 г. (протокол от 06.06.2019 № 4) входят:

1. Ажимов Олег Евгеньевич
2. Ерахтин Евгений Леонидович
3. Попов Андрей Юрьевич
4. Шарипова Маргарита Александровна
5. Уланова Евгения Сергеевна

До 25.06.2019 действовал следующий состав Ревизионной комиссии Общества, избранный на годовом Общем собрании акционеров (протокол от 01.06.2018 № 3):

1. Белоусов Василий Александрович
2. Маркова Альбина Владимировна
3. Маслов Василий Геннадьевич
4. Чернышев Дмитрий Петрович
5. Щёголева Елена Александровна

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2019 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
За 1 доллар США	61,9057	69,4706	57,6002

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы и НИОКР

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на созданные в результате выполненных научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ объекты интеллектуальной собственности.

Амортизация этих активов начисляется линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКиТР), подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных, либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из следующих сроков полезного использования: расходы на технологические работы – 5 лет.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОКиТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по статье «Результаты исследований и разработок». Затраты по НИОКиТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, на проведение работ по реконструкции, модернизации, дооборудования основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу, учтены в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, объектов жилищного фонда до 01.01.2006) показаны по первоначальной/восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Группа основных средств «Здания производственные и непроизводственные» учитывается по переоцененной стоимости. Переоценка данной группы основных средств производится регулярно и отражается в учете в случае существенного отличия стоимости по переоценке от текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 29.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 года - по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1, с 01.01.2013 – по нормам, исчисленным исходя из Классификатора основных фондов ОАО «ДГК», утвержденного приказом от 27.12.2012 № 674 «Об утверждении классификатора основных фондов и методических рекомендаций по его применению». С 01.01.2014 по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1.

По объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2017 - по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	20 - 100
Сооружения и передаточные устройства	5 - 25
Машины и оборудование	1 - 29
Транспортные средства	3 - 25
Прочие	1 - 5

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется:

- по земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 01 января 2006 года;
- полностью самортизированным объектам.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, незаконченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, исходя из предполагаемого срока погашения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов создан резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), для расчета которой в каждом Филиале (Исполнительном аппарате) применяется группировка склад/материально-ответственное лицо/партия (серия). Транспортно-заготовительные расходы списываются на расходы в сумме, определяемой как коэффициент за текущий месяц от стоимости списанных материалов и сырья. Коэффициент определяется как соотношение суммы транспортно-заготовительных расходов с учетом переходящего остатка на начало месяца к стоимости расходов на приобретение сырья и материалов с учетом стоимости переходящего остатка на начало месяца.

Списание стоимости спецодежды и спецоснастки производится на счета учета затрат при отпуске в производство (выдаче работникам) в следующем порядке:

- единовременно, при передаче в эксплуатацию спецодежды, срок которой согласно норм выдачи 12 месяцев и менее, с отражением в учете в количественном выражении до истечения срока использования;
- стоимость спецодежды со сроками ношения более одного года, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем выдачи спецодежды в эксплуатацию;
- стоимость спецоснастки переносится на счета учета затрат линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» по плановой себестоимости (учетная цена) без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Оценка готовой продукции при выбытии производится по фактической себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары, приобретенные для продажи на сторону, учитываются по стоимости приобретения (покупным ценам). В составе товаров для перепродажи учитываются материально-производственные запасы, приобретенные для дарения. При выбытии оценка товаров производится по себестоимости каждой единицы.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (затраты, связанные с приобретением программных продуктов по лицензионным договорам и страховые премии по договорам страхования), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списаны по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В зависимости от срока действия расходы будущих периодов подразделяются на

долгосрочные и краткосрочные. Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статьям 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 12313 «Прочие дебиторы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статьям 1216 «Расходы будущих периодов» и 12323 «Прочие дебиторы».

2.10. Дебиторская задолженность

Основными видами деятельности Общества являются производство, передача и сбыт тепловой энергии, цена (тариф) на которую определяется Региональной энергетической комиссией и производство, продажа электрической энергии на оптовом рынке, цена (тариф) на которую определяется Федеральной службой по тарифам.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, и сложившихся остатков по расчетам.

Нереальная к взысканию задолженность списана с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учтена за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления платежа.

Соответствующие операции, в отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- возврат покупателям излишне перечисленных денежных средств или возврат контрагентам ошибочно перечисленных денежных средств, а так же возврат излишне перечисленных денежных средств поставщикам и подрядчикам;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по налогу на добавленную стоимость.

2.12. Уставный, добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций, приобретенных акционерами (размещенные акции). При уменьшении уставного капитала путем изменения номинальной стоимости акций, операции с уставным

капиталом отражены в учете после регистрации соответствующих изменений, внесенных в учредительные документы Общества. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества отражен в сумме прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, и сумме восстановленного НДС по принятым Обществом в качестве взноса в Уставный капитал основным средствам.

2.13. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам (или кредитам) отражена в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных кредитным договором.

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов отнесена на прочие расходы по мере их начисления.

При привлечении целевых заемных средств на создание инвестиционного актива, причитающиеся к уплате проценты отнесены на увеличение первоначальной стоимости инвестиционного актива.

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включены в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражены в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определены Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости отражено в составе прочих расходов по строке «Прочие расходы» в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по рекультивации земельных участков золоотвалов;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по рекультивации земельных участков золоотвалов на конец отчетного периода определяется исходя из перечня необходимых работ по

рекультивации и их стоимости, рассчитанной в ценах на конец отчетного периода. Указанное обязательство продисконтировано исходя из величины и срока (периода) осуществления расходов. В основе используемой ставки дисконтирования принята средневзвешенная процентная ставка по действующим кредитам на конец отчетного периода, при этом стоимость работ по рекультивации земельных участков золоотвалов определена с учетом существующих условий на финансовом рынке.

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам создается в отношении незавершенных на конец отчетного года судебных разбирательств, по которым с большой вероятностью будут приняты неблагоприятные для Общества решения, которые приведут к оттоку экономических выгод Общества в последующих отчетных периодах.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль отражается в бухгалтерском балансе в составе показателя «Кредиторская задолженность». Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль - в составе показателя «Дебиторская задолженность».

Величина изменения постоянных налоговых обязательств и постоянных налоговых активов, отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств отражена в Отчете о финансовых результатах по соответствующим строкам. Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.16. Доходы

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг признана в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по мере отгрузки) и предъявлении к оплате расчетных документов. Данный показатель отражен в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Субсидии на возмещение выпадающих доходов в связи с применением пониженных тарифов на ресурсы в Отчете о финансовых результатах отражены по строке «Выручка»

В составе прочих доходов учтены доходы, не включаемые в состав выручки.

2.17. Расходы

В Обществе применен попроцессный метод учета затрат (учет прямых и косвенных затрат по статьям на весь выпуск продукции) и калькулирования себестоимости. Используя способ суммирования затрат, полная себестоимость видов продукции определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, основных средств, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенные всеми филиалами Общества.

Управленческие расходы ежемесячно отражены в качестве расходов по обычным видам

деятельности в полном размере на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце каждого месяца расходы списываются в соответствии с методическими указаниями по внутреннему разделению затрат по видам деятельности на счет 20 «Основное производство». Ежемесячно фактические затраты по основной деятельности и прочим видам неосновной деятельности промышленного и непромышленного характера, со счета 20 «Основное производство» списываются на счет 90 «Продажи» в разрезе видов деятельности.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ и оказанием услуг.

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год

В учетной политике на 2019 год существенных изменений не было.

В 2019 году Общество внесло дополнение в учетную политику в части формирования стоимости финансовых вложений, связанных со вкладом в уставный капитал других организаций.

В связи с вступлением в силу изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) с 1 января 2020 года, в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год будут отражены суммы дополнительных отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов в отношении временных разниц, возникших в результате проведенных ранее переоценок основных средств в бухгалтерском учете.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

3.1.1 Нематериальные активы

Информация о наличии нематериальных активах раскрыта в таблице 1.1

1.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы - всего	за 2019 г.	210 213	(40 313)	50 254	-	-	(33 135)	260 467	(73 448)
	за 2018 г.	126 199	(9 348)	84 014	-	-	(30 965)	210 213	(40 313)
	за 2019 г.	208 363	(39 676)	50 254			(32 765)	258 617	(72 441)
	за 2018 г.	124 781	(9 018)	83 582			(30 658)	208 363	(39 676)
	за 2019 г.	1 850	(637)				(370)	1 850	(1 007)
	за 2018 г.	1 418	(330)	432			(307)	1 850	(637)
в том числе:									
патенты, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы									
исключительные права на использование программного обеспечения									

Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

периода, в течение которого Общество контролирует актив, юридических или подобных ограничений на использование актива (примеры ограничений: дата окончания срока действия патента, свидетельства; период из договора приобретения прав);

ожидаемого срока использования актива в Обществе с целью получения экономических выгод.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4
Всего	1	1	1
в том числе: товарный знак	1	1	1

Указанный объект не списан, поскольку Общество использует его в своей деятельности.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Информация о наличии и движении НИОКР раскрыта в таблице 1.2.

1.2 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	2019	220 803	(112 010)	103 401	(43 992)	17 813	(34 738)	280 212	(128 934)
	2018	420 063	(223 172)	13 774	(213 034)	129 660	(18 498)	220 803	(112 010)

Амортизация НИОКР

Амортизация НИОКР начислена линейным способом исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано затрат как недавших положительных результатов	прочее выбытие	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	4	5	6	7	8	9
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2019 г.	115 230	46 976	-	58 658	103 401	147
	за 2018 г.	61 977	67 027	-		13 774	115 230
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2019 г.	-	50 254	-		50 254	-
	за 2018 г.	-	84 015	-		84 015	-

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1.

На конец отчетного периода объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, составляют 636 851 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 571 206 тыс. руб.).

В 2019 и 2018 году объекты основных средств в залог не передавались.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не производило переоценку основных средств по группе «Здания производственные и непроизводственные» в связи с несущественным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

На основании полученного экспертного заключения года комиссией по собственности АО «ДГК» принято решение о признании несущественным изменение восстановительной стоимости группы основных средств «Здания производственные и непроизводственные» (Протокол № 24 от 20.11.2019г).

Последняя переоценка объектов основных средств по группе «Здания производственные и непроизводственные» была проведена по состоянию на 31.12.2014 года.

В 2019 году произошли изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, в результате строительства и реконструкции объектов, в сумме 2 917 480 тыс. руб. (в 2018 году – 3 632 733 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в лизинг

В 2019 году Обществом не заключались договоры лизинга.

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	69 459	94 758	59 877
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	25 692 543	23 192 730	23 618 696
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	636 851	571 206	523 761

Основные средства, полученные в аренду

Необходимость аренды основных средств, являющихся собственностью третьих лиц, обусловлена условиями организации деятельности Общества в регионах. В течение 2019 года по договорам аренды основных средств, стоимость находящегося в пользовании Общества имущества увеличилась на 3 492 543 тыс. руб. по всем группам основных средств, за

исключением группы «Земельные участки», в связи с заключением договора аренды на имущественный производственный комплекс ООО «Приморская ГРЭС» (договор заключен в сентябре 2019 г.). Стоимость арендованных земельных участков в сравнении с предшествующим периодом снизилась на – 992 730 тыс.руб. в результате значительного уменьшения площади аренды на территории Приморского края и Республики Саха (Якутия), пересмотра кадастровой стоимости по земельным участкам Хабаровского края на основании изменения вида разрешенного использования.

По договорам аренды Общество в целях производства и передачи электрической и тепловой энергии использует имущество теплосетевых комплексов муниципальных образований Приморского края (г. Артем, г.п. «Рабочий поселок Чегдомын», г. Благовещенск) общей стоимостью 81 327 тыс.руб. (в 2018 г. - 63 721 тыс.руб., в 2017 году – 148 792 тыс. руб.); имущественный производственный комплекс АО «Благовещенская ТЭЦ» общей стоимостью 5 911 500 тыс. руб. (в 2018 году - 5 911 500 тыс. руб. , в 2017 году - 5 911 500 тыс.руб.), имущественный производственный комплекс ООО «Приморская ГРЭС» общей стоимостью 3 495 638 тыс.руб. (в аренде с 13.09.20019 г.).

В связи с удаленностью расположения станций в зоне доступности для населения арендуются помещения для организации теплосбытовой деятельности и размещения центров для обслуживания населения в г. Артеме, г. Партизанске.

2.1 Основные средства

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступили	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства всего, в том числе:	2019	88 982 696	(39 744 457)	3 241 054	11 168 345	(4 764 987)	(3 607 040)	81 055 405	(38 586 510)
	2018	85 195 567	(36 071 862)	3 877 940	90 811	(60 435)	(3 733 030)	88 982 696	(39 744 457)
в том числе: здания	2019	31 891 157	(9 473 965)	463 864	4 619 392	(1 538 438)	(779 538)	27 735 629	(8 715 065)
	2018	31 308 732	(8 679 006)	608 653	26 228	(10 926)	(805 885)	31 891 157	(9 473 965)
сооружения	2019	31 583 563	(18 396 074)	1 615 848	1 363 534	(882 802)	(1 478 085)	31 835 877	(18 991 357)
	2018	30 028 892	(16 866 377)	1 595 069	40 398	(32 443)	(1 562 140)	31 583 563	(18 396 074)
машины и оборудование	2019	25 092 253	(11 589 604)	1 121 407	5 085 255	(2 269 958)	(1 330 589)	21 128 405	(10 650 235)
	2018	23 460 423	(10 255 917)	1 651 381	19 551	(13 055)	(1 346 742)	25 092 253	(11 589 604)
транспортные средства	2019	311 874	(216 276)	37 902	- 86 935	(62 311)	(17 999)	262 841	(171 964)
	2018	292 898	(201 527)	21 605	2 629	(2 629)	(17 378)	311 874	(216 276)
многолетние насаждения	2019	101	(32)				(2)	101	(34)
	2018	101	(29)				(3)	101	(32)
производственный и хозяйственный инвентарь	2019	69 671	(68 040)	2 033	11 293	(11 361)	(807)	60 411	(57 486)
	2018	70 681	(68 512)	590	1 600	(1 334)	(862)	69 671	(68 040)
земельные участки и объекты природопользования	2019	33 555			1 804			31 751	
	2018	33 246		676	367			33 555	
другие виды основных средств	2019	522	(466)		132	(117)	(20)	390	(369)
	2018	594	(494)	(34)	38	(48)	(20)	522	(466)

2.2 Объекты незавершенного строительства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	
1	2	3	4	5	6
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2019 г.	2 538 594	3 705 130	(3 241 054)	2 580 294
	за 2018 г.	3 215 844	3 170 547	(3 847 797)	2 538 594
в том числе:	за 2019 г.	2 173 441	3 026 150	(2 547 581)	2 229 634
	за 2018 г.	2 890 066	2 568 299	(3 284 924)	2 173 441
строительство и реконструкция объектов	за 2019 г.	365 153	355 406	(369 899)	350 660
	за 2018 г.	325 778	387 240	(347 865)	365 153
оборудование к установке	за 2019 г.	0	0	0	0
	за 2018 г.	0	676	(676)	0
приобретение земельных участков	за 2019 г.	0	323 574	(323 574)	0
	за 2018 г.	0	214 332	(214 332)	0

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Создание НИОКР	147	115 229	61 977
Лицензии на программное обеспечение	150 616	135 965	192 621
Доступ к сети (услуги ИНВЭЛ)	3 579	4 895	6 212
Итого прочие внеоборотные активы	154 342	256 089	260 810

3.4. Финансовые вложения

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	6 013	-	94 572
в том числе:			
– по займам выданным	6 013	-	94 572
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	6 013	-	94 572

Резерв под обесценение финансовых вложений создан в 2019 году по контрагенту АО "Сельскохозяйственный комплекс "Агроэнерго". Сумма резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2019 года составляет 6 013 тыс. руб. Решение о создании резерва было принято на основании наличия объективных признаков обесценения, которые стали известны Обществу и могут привести к убытку:

- нарушение условий договора (неуплата и нарушение сроков платежа процентов и основного долга);
- значительные финансовые затруднения должника – (введено наблюдение в деле о банкротстве с 16.09.2019).

4.1 Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений	5	в том числе	выбыло (погашено)		перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения		первоначальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5а	6	7	8	9	10	11		
Долгосрочные - всего	2019	4 962 200		6 877 842	-	(285 305)		(135 948)		11 418 789		
	2018	4 544 128		450 000	x	(1 142)		(30 786)		4 962 200		
в том числе: инвестиции в дочерние общества	2019	4 539 196		6 877 842	-			x		11 417 038		
	2018	4 539 196			x			x		4 539 196		
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	2019	420 588			-	(285 294)		(135 294)		-		
	2018	-		450 000	x			(29 412)		420 588		
прочие долгосрочные финансовые вложения	2019	2 416			-	(11)		(654)		1 751		
	2018	4 932			x	(1 142)		(1 374)		2 416		
Краткосрочные - всего	2019	151 919		2 282	-	(220 487)	6 013	135 948		69 662	6 013	
	2018	127 391	94 572	256	x	(6 514)	(94 572)	30 786		151 919		
в том числе: займы,	2019	149 997		2 282	-	(218 847)	6 013	135 294		68 726	6 013	
предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	2018	125 585	94 572		x	(5 000)	(94 572)	29 412		149 997		
прочие краткосрочные финансовые вложения	2019	1 922			-	(1 640)		654		936		
	2018	1 806		256	x	(1 514)		1 374		1 922		
Финансовых вложений - ИТОГО	2019	5 114 119	-	6 880 124	-	(505 792)	6 013	x	-	11 488 451	6 013	
	2018	4 671 519	94 572	450 256	x	(7 656)	(94 572)	x	-	5 114 119	-	

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 5.1.

Сумма резерва под снижение стоимости материально – производственных запасов по состоянию на 31.12.2019 года составляет 8 886 тыс. руб. (в 2018г. – 10 014 тыс. руб.).

На конец отчетного периода материально – производственные запасы в залоге не находятся и ранее не находились.

Таблица 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	8 730 133	(10 014)	57 056 344	(56 171 534)	1 128			9 614 943	(8 886)
	5420	за 2018 г.	6 099 291	(7 818)	54 403 776	(51 772 934)	(2 196)	0		8 730 133	(10 014)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	8 713 263	(10 014)	56 968 836	(56 084 561)	1 128	0		9 597 538	(8 886)
	5421	за 2018 г.	6 095 962	(7 818)	54 260 919	(51 527 653)	(2 196)	(115 965)		8 713 263	(10 014)
сырье и материалы	54011	за 2019 г.	619 750	(7 065)	1 509 363	(1 575 847)	1 901	25 592		578 858	(5 164)
	54211	за 2018 г.	517 991	(5 186)	1 539 170	(1 462 122)	(1 879)	24 711		619 750	(7 065)
топливо	54012	за 2019 г.	7 513 703	0	53 571 032	(52 845 454)	0	(17 580)		8 221 701	0
	54212	за 2018 г.	5 146 196	0	51 228 641	(48 727 289)	0	(133 845)		7 513 703	0
запасные части	54043	за 2019 г.	209 202	(1 392)	657 200	(601 235)	27	4 161		269 328	(1 365)
	54213	за 2018 г.	160 607	(658)	595 469	(550 957)	(734)	4 083		209 202	(1 392)
строительные материалы	54044	за 2019 г.	219 956	(1 151)	938 580	(804 193)	(850)	(21 595)		332 748	(2 001)
	54214	за 2018 г.	134 262	(1 358)	657 204	(552 770)	207	(18 740)		219 956	(1 151)
спецодежда и спецоборудование	54045	за 2019 г.	90 512	(282)	141 333	(125 905)	68	14 931		120 871	(214)
	51245	за 2018 г.	80 582	(539)	99 300	(99 156)	257	9 786		90 512	(282)
ОС, учтенные в составе МПЗ	54046	за 2019 г.	1 698	0	46 345	(19)	0	(46 901)		1 123	0
	51246	за 2018 г.	1 603	0	38 685	(107)	0	(38 483)		1 698	0
прочие материалы	54047	за 2019 г.	58 442	(124)	104 983	(131 908)	(18)	41 392		72 909	(142)
	51247	за 2018 г.	54 721	(77)	102 450	(135 252)	(47)	36 523		58 442	(124)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 2019 г.	0	0	44 975	(44 975)	0	0		0	0
	5422	за 2018 г.	44	0	55 779	(171 788)	0	115 965		0	0
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0		0	0
	5424	за 2018 г.	138	0	16 292	(16 430)	0	0		0	0
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	2	0	0	0	0	0		2	0
	5426	за 2018 г.	2	0	0	0	0	0		2	0

85

Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	16 868	0	42 533	(41 998)	0	0	17 403	0
	5427	за 2018 г.	3 145,00	0,00	70 786,00	-57 063,00	0,00	0,00	16 868,00	0,00

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 6.1

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 5 420 945 тыс. руб.

6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присяжные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва/списание за счет резерва					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	282 653	-	55 280	-	(21 717)	-	-	(23 833)	-	292 383	-	
	за 2018 г.	315 554	-	21 301	-	(8 418)	-	-	(45 784)	-	282 653	-	
"в том числе: покупатели и заказчики"	за 2019 г.	205 306	-	-	-	(10 035)	-	-	(14 244)	-	181 027	-	
	за 2018 г.	221 922	-	5 820	-	(3 712)	-	-	(18 724)	-	205 306	-	
авансы выданные всего, в том числе:	за 2019 г.	-	-	68 966	-	-	-	-	-	-	68 966	-	
	за 2018 г.	501	-	-	-	-	-	-	(501)	-	-	-	
поставщикам по капитальному строительству	за 2019 г.	-	-	68 966	-	-	-	-	-	-	68 966	-	
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2019 г.	501	-	-	-	-	-	-	(501)	-	-	-	
	за 2018 г.	77 347	-	(13 686)	-	(11 682)	-	-	(9 589)	-	42 390	-	
прочие дебиторы	за 2018 г.	93 131	-	15 481	-	(4 706)	-	-	(26 559)	-	77 347	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	14 908 430	(3 041 125)	119 938 837	551 758	(117 919 843)	(3 941)	352 628	23 833	(924 873)	17 499 074	(3 613 370)	
	за 2018 г.	14 501 581	(2 889 821)	113 975 220	425 070	(114 037 197)	(2 028)	564 817	45 784	(716 121)	14 908 430	(3 041 125)	
"в том числе:	за 2019 г.	12 210 324	(2 790 729)	92 509 395	-	(91 605 809)	(2 357)	301 349	14 244	(632 361)	13 125 797	(3 121 741)	
	за 2018 г.	11 598 687	(2 599 580)	90 340 219	-	(89 746 360)	(946)	475 259	18 724	(666 408)	12 210 324	(2 790 729)	
покупатели и заказчики"	за 2019 г.	1 595 561	(5 210)	25 667 172	-	(24 723 658)	-	50	-	(2 468)	2 539 075	(7 628)	
	за 2018 г.	1 634 732	(7 370)	21 730 809	-	(21 770 481)	-	2 160	501	-	1 595 561	(5 210)	

38

авансы выданные всего, в том числе:	за 2019 г. за 2018 г.	99 469 220 308	(5 149) (7 301)	1 290 153 168 858	- -	(782 990) (289 697)	- -	- 2 152	- -	(2 331) -	606 632 99 469	(7 480) (5 149)
поставщикам по капитальному строительству	за 2019 г. за 2018 г.	17 455 -		311 528 51 795	- -	(250 801) (34 340)	- -	- -	- -	- -	78 182 17 455	- -
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2019 г.	1 102 545	(245 186)	1 762 270	551 758	(1 590 376)	(1 584)	51 229	9 589	(290 044)	1 834 202	(484 001)
	за 2018 г.	1 268 162	(282 871)	1 904 192	425 070	(2 520 356)	(1 082)	87 398	26 559	(49 713)	1 102 545	(245 186)
прочие дебиторы	за 2019 г. за 2018 г.	15 191 083 14 817 135	(3 041 125) (2 889 821)	119 994 117 113 996 521	551 758 425 070	(117 941 560) (114 045 615)	(3 941) (2 028)	352 628 564 817	- -	(924 873) (716 121)	17 791 457 15 191 083	(3 613 370) (3 041 125)

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	176	579	642
Средства на расчетных счетах	683 111	1 170 917	925 646
Средства на специальных счетах в банках	544	548	596
Переводы в пути	12	0	2 004
Итого денежные средства	683 843	1 172 044	928 888

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Наименование	2019 год	2018 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Субсидия из бюджетов	507 526	861 114
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	315 673	211 633
Иные поступления	359 612	321 833
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 182 811	1 394 580
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
По уступке права требования новым кредиторам	(3 467 132)	(3 108 667)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(857 583)	-
Расчеты по агентскому договору	(458 576)	(120 280)
Иные платежи	(1 364 232)	(524 291)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(6 147 523)	(3 753 238)

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019 размер уставного капитала составляет 1 000 000 рублей (на 31.12.2018 - 31 041 390 864 рублей). Уменьшение уставного капитала произошло путем изменения номинальной стоимости акций. 31.10.2019 Банком России осуществлена государственная регистрация выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «ДГК», размещаемых путем конвертации акций в акции той же категории (типа) с меньшей номинальной стоимостью. По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал Общества состоит из

90

3 104 139 086 400 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,000000322150513287645 руб. каждая. Привилегированные акции не размещались.

В связи с тем, что акции Общества находятся в собственности одного акционера (за минусом одной акции, стоимость которой не оказывает влияния на величину уставного капитала), в свободном обращении акций Общества нет.

Резервный капитал

В отчетном периоде резервный капитал не создавался в связи с убыточной деятельностью Общества. По состоянию на 31.12.2019 на балансе Общества резервный капитал не числится.

Добавочный капитал и переоценка внеоборотных активов

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дооценка объектов основных средств	12 301 688	14 028 929	14 028 929
Сумма восстановленного НДС, по принятым основным средствам в качестве взноса в уставный капитал	429 484	429 484	429 484
Итого	12 731 172	14 458 413	14 458 413

3.9. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных заемных средств приведена в таблицах 9.1-9.2.

Все кредитные средства в 2019 и 2018 годах Общество привлекало на условиях кредитных линий. Общая сумма кредитов, полученных в течение 2019 года, составила 47 673 441 тыс. руб. (в 2018 г. – 20 154 044 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2019 года, составила 32 550 197 тыс. руб. (в 2018 г. – 15 241 044 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2019 года общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащих погашению в течение года от отчетной даты и отраженных в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств составила 6 608 441 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 10 922 619 тыс. руб.).

Процентные ставки по привлеченным в 2019 году кредитам (% годовых):

Наименование	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные кредиты в российских рублях	9,95-7,4	7,31-9,17
Краткосрочные кредиты в российских рублях	7,5-8,98	7,05-8,8

Общая сумма начисленных за 2019 год процентов по кредитам составила 1 799 475 тыс. руб. (за 2018 г. – 1 104 229 тыс. руб.), оплачено процентов в 2019 году 1 771 558 тыс. руб. (в 2018 г. – 1 107 816 тыс. руб.).

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов в 2019 и в 2018 годах, не производилось.

Займы полученные

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных займов приведена в таблицах 9.3-9.4

Общая сумма займов, полученных в течение 2019 года, составила 348 839 тыс. руб. (в 2018 г. – 464 467 тыс. руб.).

В целях обеспечения финансирования расходов, связанных с обеспечением жильем работников АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» по проекту «Строительство ТЭЦ в г. Советская Гавань» Правлением ПАО РусГидро принято решение предоставить АО «ДГК» беспроцентный внутригрупповой заем в сумме 509 800 тыс. руб. За 2019 год сумма полученного займа составила 48 666 тыс. руб.

В целях опережающего финансирования расходов на разработку проектной документации по перспективным проектам строительства и модернизации объектов тепловой генерации Дальнего Востока Правлением ПАО РусГидро принято решение предоставить АО «ДГК» беспроцентные внутригрупповые займы в сумме 1 151 184 тыс. руб. За 2019 год сумма полученных займов составила 300 173 тыс. руб.

В 2019 году был досрочно погашен заем, привлеченный в целях организации финансирования мероприятий Комплексной программы развития Лучегорского угольного разреза на 2017-2020 гг. в сумме 450 000 тыс. руб. Гашение займов в 2018 году не производилось.

По состоянию на 31.12.2019 года общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, составила 0 руб. (на 31.12.2018 года – 49 412 тыс. руб.).

Процентные ставки по займам (% годовых):

Наименование	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные займы в российских рублях	7,1-9,1	5,9-7,997
Краткосрочные займы в российских рублях	-	-

Начислено процентов по займам за 2019 год 3 428 556 тыс. руб. (за 2018 г. – 2 527 301 тыс. руб.), погашено процентов в 2019 году 372 487 тыс. руб. (в 2018 г. – 407 008 тыс. руб.).

Наименование	2019	2018
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов, включая по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	13 084	4 062
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	5 214 947	3 627 468
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	5 228 031	3 631 530
Доходы от временного использования заемных средств в качестве финансовых вложений в том числе:		
Доходы, учтенные при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.		

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

тыс. руб.

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в т.ч.	40 578 441	39 597 619	13 294 619
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	8 247 578	22 390 000	1 000 000

Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	-
---	---	---	---

Прочая информация по заемным средствам

В 2019 году сумма процентов по кредитам, включенная в стоимость инвестиционного актива, составила 13 084 тыс. руб. (в 2018 г. сумма процентов по кредитам, включенная в стоимость инвестиционного актива, составила 4 062 тыс. руб.).

Общество имеет возможность после 31.12.2019 привлечь средства по следующим кредитным линиям:

- ПАО Сбербанк России в сумме 980 000 тыс. руб. со сроком гашения в 2021 г.;
- Московский кредитный банк(ПАО) на сумму до 7 267 578 тыс. руб. со сроком гашения в 2026 г.;
- ПАО Росбанк на сумму до 10 000 000 тыс. руб. сроком до 2025 г.;

По состоянию на 31.12.2019 года отсутствуют поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредита.

9.1 Долгосрочные кредиты

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2019	Привлечено кредитов в 2019 году	Перенос задолженности в краткосрочную	Погашено кредитов в 2019 году	Задолженность на 01.01.2020
ПАО Сбербанк, дог. №900180014	16.04.2018	31.12.2020	375 000	7,73	375 000		(375 000)		0
ПАО Сбербанк, дог. №900180023	16.07.2018	27.01.2020	1 600 000	7,31	1 600 000		(1 600 000)		0
ПАО Сбербанк, дог. №900180039	14.11.2018	22.05.2020	2 800 000	9,17	410 000	1 390 000	(1 800 000)		0
ПАО Сбербанк, дог. №900190003	26.04.2019	10.01.2021	2 000 000	9,95		2 000 000		(2 000 000)	0
ПАО Сбербанк, дог. №900190004	26.04.2019	06.12.2020	2 100 000	9,95		200 000		(200 000)	0
ПАО Сбербанк, дог. №900190011	14.10.2019	22.12.2021	1 000 000	7,87		1 000 000			1 000 000
ПАО Сбербанк, дог. №900190012	14.10.2019	23.10.2021	1 500 000	7,87		1 500 000			1 500 000
ПАО Сбербанк, дог. №900190013	14.10.2019	22.11.2021	1 900 000	7,91		1 900 000			1 900 000
ПАО Сбербанк, дог. №900190014	14.10.2019	25.06.2021	1 950 000	7,92		970 000			970 000
Газпромбанк(АО), дог. №4019-008-КЛ	22.04.2019	15.06.2020	2 400 000	9,5-8,75		2 400 000	(2 400 000)		0
ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/006/19	29.01.2019	16.11.2020	1 000 000	9,15-7,55		2 000 000	(1 000 000)	(1 000 000)	0
ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/007/19	29.01.2019	16.11.2020	1 000 000	9,15-7,55		2 000 000	(1 000 000)	(1 000 000)	0
ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/008/19	29.01.2020	16.11.2020	533 441	9,15-7,62		533 441	(533 441)		0
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-702000/0010/У-18	11.12.2018	08.12.2025	10 000 000	8,35		10 000 000			10 000 000
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/0012/У-19	08.07.2019	19.11.2020	2 100 000	8,7-8,05		2 100 000	(2 100 000)		0
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/0013/У-19	09.07.2019	17.02.2021	2 300 000	8,7-8,05		2 300 000			2 300 000

44

Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/ 0014/У-19	09.07.2019	19.03.2021	2 000 000	8,7-8,05	2 385 000	40 623 441	(10 808 441)	(6 477 578)	2 000 000
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/ 00115/У-19	09.07.2019	16.04.2021	1 900 000	8,7-8,05					1 900 000
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/ 0016/У-19	09.07.2019	18.05.2021	1 420 000	8,7-8,05					1 420 000
Московский кредитный банк (ПАО), дог. №3/19	12.08.2019	12.08.2026	10 000 000	8,08-7,4				(2 277 578)	2 732 422
Итого по долгосрочным кредитам					2 385 000	40 623 441	(10 808 441)	(6 477 578)	25 722 422

9.2 Краткосрочные кредиты

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2019	Привлечено кредитов в 2019 году	Перенос задолженности из долгосрочной	Погашено кредитов в 2019 году	Задолженность на 01.01.2020
ПАО Сбербанк, дог. №900170030	20.07.2017	27.02.2019	1 500 000	8,40-7,99	718 000			(718 000)	0
ПАО Сбербанк, дог. №900180020	05.07.2018	17.11.2019	1 000 000	7,31	1 000 000			(1 000 000)	0
ПАО Сбербанк, дог. №900180021	05.07.2018	18.12.2019	2 000 000	7,39	2 000 000			(2 000 000)	0
ПАО Сбербанк, дог. №900180022	05.07.2018	27.12.2019	1 500 000	7,40	1 500 000			(1 500 000)	0
ПАО Сбербанк, дог. №900180023	16.07.2018	27.01.2020	1 600 000	7,31			1 600 000		1 600 000
ПАО Сбербанк, дог. №900180039	14.11.2018	22.05.2020	2 800 000	9,17			1 800 000	(1 800 000)	0
ПАО Сбербанк, дог. №900180014	16.04.2018	31.12.2020	375 000	7,73			375 000		375 000
Газпромбанк(АО), дог. №4019-008- КЛ	22.04.2019	15.06.2020	2 400 000	9,5-8,75			2 400 000	(2 400 000)	0
Газпромбанк(АО), дог. №4019-007- КЛ	22.04.2019	17.03.2020	1 600 000	9,5-8,75		1 600 000		(1 600 000)	0

ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/038/17	05.10.2017	18.04.2019	2 150 000	7,90	2 150 000			(2 150 000)	
ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/021/17	30.05.2017	30.05.2019	244 619	7,90	244 619			(244 619)	
ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/009/18	19.02.2018	19.02.2019	1 000 000	7,92	1 000 000	500 000		(1 500 000)	0
ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/005/19	29.01.2019	09.01.2019	700 000	8,98-7,5		4 950 000		(4 950 000)	0
ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/015/18	13.04.2018	28.01.2019	2 000 000	7,05	2 000 000			(2 000 000)	0
ДПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/017/18	13.04.2018	29.03.2019	900 000	7,06	900 000	0		(900 000)	0
ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/006/19	29.01.2019	16.11.2020	1 000 000	9,15-7,55			1 000 000		1 000 000
ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/007/19	29.01.2019	16.11.2020	1 000 000	9,15-7,55			1 000 000		1 000 000
ПАО Росбанк, дог. ДНВ/РК/008/19	29.01.2020	16.11.2020	533 441	9,15-7,62			533 441		533 441
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-702000/ 0005/У-18	08.10.2018	28.11.2019	1 700 000	8,98	1 700 000			(1 700 000)	
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-702000/ 0006/У-18	08.10.2018	03.12.2019	1 610 000	8,98	1 610 000			(1 610 000)	
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/ 0012/У-19	08.07.2019	19.11.2020	2 100 000	8,7-8,05			2 100 000		2 100 000
Итого по краткосрочным кредитам			14 822 619		7 050 000	10 808 441	(26 072 619)	6 608 441	45 018
Проценты			17 101		1 799 475		(1 771 558)		
Всего задолженность по краткосрочным кредитам с учетом задолженности по процентам			14 839 720						6 653 459

9.3 Долгосрочные займы

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2019	Привлечено в 2019 году	Переведено в краткосрочную	Погашено в 2019 году	Задолженность на 01.01.2020
ПАО "РусГидро" №ОГ-172-25-2013	04.12.2013	03.12.2021	4 537 544	7,997-7,507	4 537 544				4 537 544
ПАО "РусГидро" № 1010-235-10-2017	27.03.2017	27.03.2022	35 608 125	6,4-5,9	35 608 125				35 608 125
ПАО "РусГидро" № 1010-235-58-2017	28.12.2017	28.12.2023	840 000	7,25-7,75	400 588		(98 823)	(301 765)	0
ПАО "РусГидро" № 1010-235-12-2017	28.03.2018	до востребования	509 800	б/п	14 467	48 666			63 133
ПАО "РусГидро" № 1010-252-38-2018	29.12.2018	до востребования	349 000	б/п		114 600			114 600
ПАО "РусГидро" № 1010-252-39-2018	29.12.2018	до востребования	236 184	б/п		58 217			58 217
ПАО "РусГидро" № 1010-252-40-2018	29.12.2018	до востребования	108 000	б/п		4 871			4 871
ПАО "РусГидро" № 1010-252-41-2018	29.12.2018	до востребования	458 000	б/п		122 484			122 484
Итого по долгосрочным займам					40 560 724	348 838	(98 823)	(301 765)	40 508 974
<i>Проценты</i>					3 609 332	3 087 923		(31 853)	6 665 402
Всего задолженность по долгосрочным займам с учетом процентов					44 170 056				47 174 376

9.4 Краткосрочные займы

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2019	Привлечено займов в 2019 году	Переведено в из долгосрочной	Погашено займов в 2019 году	Задолженность на 01.01.2019
ПАО "РусГидро" № 1010-235-58-2017	28.12.2017	28.12.2023	840 000	7,25-7,75	49 412		98 823	(148 235)	0
Итого по краткосрочным займам					49 412	0	98 823	(148 235)	0
Проценты					10 266	340 633	340 633		10 266
Всего задолженность по краткосрочным займам с учетом процентов					59 678				10 266

3.10. Кредиторская задолженность

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблицах 10.1

Таблица 10.1

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную зад-ть
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2019	9 564	4 905				9 564	4 905
	2018	1 874	7 827			137		9 564
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019	9 564						0
	2018	1 874	7 827			137		9 564
прочие кредиторы	2019		4 905					4 905
	2018							
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	2019	11 098 402	203 905 302	15 572	204 876 578	672	9 564	10 151 590
	2018	7 085 661	166 821 214	11 514	162 819 165	822		11 098 402
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019	4 960 224	86 069 005		84 877 581	23		6 151 625
	2018	3 579 111	78 225 994		76 844 640	241		4 960 224
по оплате труда перед персоналом	2019	448 992	10 673 803		10 611 864			510 931
	2018	433 056	10 450 276		10 434 340	0		448 992
задолженность по налогам и сборам	2019	1 606 716	35 892 975		36 104 122			1 395 569
	2018	1 846 217	22 621 162		22 860 663			1 606 716
авансы полученные	2019	1 085 977	50 920 479		50 820 660	597		1 185 199
	2018	621 907	46 430 085		45 965 483	532		1 085 977
прочая	2019	2 996 493	20 349 040	15 572	22 462 351	52	9 564	908 266
	2018	605 370	9 093 697	11 514	6 714 039	49		2 996 493

ИТОГО	2019	11 107 966	203 910 207	15 572	204 876 578	672	0	10 156 495
	2018	7 087 535	166 829 041	11 514	162 819 302	822	0	11 107 966

Величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражается в пассиве баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет

3.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 18 686 513 тыс. руб. (в 2018 году – 15 511 659 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 17 044 962 тыс. руб. (в 2018 году – 13 846 913 тыс. руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС в размере 93 251 тыс. руб., которые контрагенты предъявили АО «ДГК» к оплате при приобретении товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов. В состав строки 1220 включены суммы НДС по топливу и МПЗ в пути, суммы НДС, уплаченные АО «ДГК» в качестве налогового агента и подлежащие вычету после уплаты налога. Указанные суммы будут приняты к вычету в следующем налоговом периоде.

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2019 год составил -3 013 771 тыс. руб. (за 2018 год – 1 695 130 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

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.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	2 493 599	1 196 422	(1 358 543)	2 331 478
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	(237 643)	X
Отложенные налоговые активы	5 852 854	3 026 894	(196 191)	8 683 557
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	(19 489)	X
Постоянные налоговые активы	X	1 423 232		X
Постоянные налоговые обязательства	X	(1 662 373)		X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	2 376 450	618 846	(501 697)	2 493 599
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	3 735	X
Отложенные налоговые активы	4 258 570	1 884 575	(290 291)	5 852 854
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	18 580	X
Постоянные налоговые активы	X	1 008 672		X
Постоянные налоговые обязательства	X	(1 241 512)		X

Информация о временных разниах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2019 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	12 467 995	5 982 110	(6 792 715)	11 657 390
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	(1 188 216)	X
Вычитаемые временные разницы	29 264 269	15 134 470	(980 955)	43 417 785
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	(97 444)	X

Информация о временных разниах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2018 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	11 882 250	3 094 230	(2 508 485)	12 467 995
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	18 675	X
Вычитаемые временные разницы	21 292 854	9 422 874	(1 451 459)	29 264 269
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	92 900	X

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2019	2018
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом	-	-
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогам, сборам, страховым взносам	(13 691)	(1 495)
Сумма (списанных)/начисленных отложенных налоговых активов в результате уменьшения/увеличения ставки налога на прибыль с 2019 года	-	-
Сумма списанных/(начисленных) отложенных налоговых обязательств в результате уменьшения/увеличения ставки налога на прибыль с 2019 года	-	-
Сумма списанных отложенных налоговых активов	(19 489)	18 580
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	237 643	(3 735)
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	-
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	204 464	13 350

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

Наименование	2019 год	2018 год
Внебюджетные фонды	3 082 673	3 001 554
Налог на имущество	980 597	1 026 727
Налог на добычу полезных ископаемых	660	0
Государственная пошлина	55 981	41 265
Транспортный налог	4 084	3 978
Водный налог	7 042	6 893
Земельный налог	12 479	12 935
Пени, штрафы	13 691	1 495
Итого	4 157 207	4 094 847

3.12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как точная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства	1 495 738	1 363 723	(1 337 589)	(97 996)	1 428 335
в том числе:					
резерв на предстоящую оплату отпусков	680 026	1 313 013	(1 337 589)	-	655 450
резерв по рекультивации отвалов	815 712	45 061	-	(97 996)	762 777
резерв по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	-	5 649	-	-	5 649
резерв по выплате вознаграждений	-	3 614	-	-	3 614
прочие	-	845	-	-	845

В соответствии с учетной политикой, величина оценочного обязательства по рекультивации земельных участков золоотвалов по состоянию на 31.12.2019г, определена путем дисконтирования стоимости необходимых работ по рекультивации, рассчитанной в ценах на конец отчетного периода по сроку исполнения оценочного обязательства. Ставка дисконтирования определяется Обществом как средневзвешенная процентная ставка по действующим кредитам, которая по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 8,44% (на 31.12.2018 г. – 6,81%).

На конец отчетного периода сумма оценочных обязательств по рекультивации золоотвалов со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 742 725 тыс. руб., до 12 месяцев – 20 052 тыс.

руб. (на 31.12.2018г. со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 815 564 тыс. руб., до 12 месяцев – 148 тыс. руб.).

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам носят характер краткосрочной задолженности. Величина признанного оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска определена как произведение числа дней неиспользованного отпуска на среднедневной заработок с учетом средней ставки страховых взносов установленной для следующего отчетного периода. На конец отчетного периода величина оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска в суммовом выражении изменилась по отношению к отчетной дате на 31.12.2019г. на 24 576 тыс. руб., уменьшение связано с сокращением численности персонала и уменьшением количества неиспользованных дней отпуска на конец отчетного периода.

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам признано, в связи с высокой оценкой вероятности неблагоприятного исхода рассмотрения судебного разбирательства по искам АО «Хабаровская горэлектросеть» по состоянию на 31.12.2019 на общую сумму 5 649 тыс.руб.

3.13. Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Внутренними локальными актами Общества предусмотрены выплаты ключевому персоналу по итогам года при соблюдении определенных условий – выполнение ключевых показателей эффективности (далее КПЭ) Общества, индивидуальных показателей КПЭ. Решение о выплате вознаграждения по итогам отчетного календарного года принимается только после утверждения Советом директоров Общества отчета о выполнении годовых КПЭ Общества и годовой бухгалтерской отчетности. Данное событие не поддается определению и не полностью находится под контролем Общества. Кроме того внутренними локальными актами Общества предусмотрены выплаты по компенсации проезда к месту отпуска сотрудникам и членам семей раз в 2 года в северных районах и прочие выплаты.

Компания несет обязательства по пенсионным программам на территории Российской Федерации. Пенсионный план включает в себя следующие виды пособий: единовременные пособия при выходе на пенсию, материальная помощь и покрытие расходов на погребение в случае смерти работника или пенсионера, материальная помощь пенсионерам, пенсии бывшим работникам через негосударственный пенсионный фонд (далее – «НПФ»). Размер предоставляемых пособий зависит от стажа работы, заработной платы в последние годы, предшествовавшие выходу на пенсию, заранее определенной фиксированной суммы или от сочетания этих факторов. Вышеупомянутые пособия, как правило, индексируются в соответствии с ростом инфляции или повышением заработной платы для пособий, зависящих от заработной платы, за исключением пенсий, выплачиваемых через НПФ, которые не индексируются с ростом инфляции на этапе выплат (все риски после выхода работников на пенсию несет НПФ).

Кроме инфляционного риска, пенсионные планы Компании также подвержены рискам смертности и рискам дожития. Активы плана на счетах в НПФ регулируются местным законодательством и практикой. Компания и НПФ несут солидарную ответственность за управление планами, в том числе, за инвестиционные решения и график взносов.

НПФ вкладывает средства Компании в диверсифицированный портфель. При инвестировании средств пенсионных накоплений и размещении средств пенсионных резервов НПФ руководствуется действующим законодательством РФ, которым строго регламентирован возможный перечень финансовых инструментов и лимиты на их использование, что также приводит к диверсификации и снижает инвестиционные риски.

Компания полностью передает НПФ обязательства по выплате пожизненных негосударственных пенсий бывшим работникам компании, финансируя эти обязательства при назначении пенсий. Таким образом, компания страхует риски, связанные с выплатой негосударственных пенсий (инвестиционные риски и риски дожития).

Оценочные обязательства не формируются в связи с неопределенностью и высоким вероятностным характером определения итоговой суммы расхода, которую должно понести Общество. По мнению Общества величина оценочного обязательства не может быть обоснованно оценена на отчетную дату.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

3.14. Государственная помощь.

Наименование	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3
Получено бюджетных средств - всего	0	102 836
в том числе:		
на текущие расходы	0	102 836

Субвенции

В отчетном году Общество не получало субвенций из бюджета.

3.15. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	За 2019 год	За 2018 год	Изменение	
			Сумма	%
Электрическая энергия всего, в том числе:	49 394 290	49 710 878	(316 588)	(0,64)
Выручка от реализации электроэнергии	49 394 290	49 710 878	(316 588)	(0,64)
Тепловая энергия всего, в том числе:	25 794 716	24 189 727	1 604 989	-
Выручка от реализации теплоэнергии	21 073 399	19 771 233	1 302 166	6,59
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	441 767	363 433	78 334	21,55
Выручка от реализации горячего водоснабжения	4 212 131	3 972 350	239 781	6,04
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	67 419	82 711	(15 292)	(18,49)
Прочая продукция всего, в том числе:	2 097 162	1 100 588	996 574	-
Выручка от реализации продукции	2 066 693	1 055 896	1 010 797	95,73
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	30 469	44 692	(14 223)	(31,82)
Итого выручка	77 286 168	75 001 193	2 284 975	3,05

Снижение выручки по электроэнергии по сравнению с 2018 годом связано со снижением отпуска в сеть на 3,6%.

Рост выручки по тепловой энергии связан с ростом полезного отпуска на 7,9% за счет компенсации потерь с января 2019 года, а также ростом среднего тарифа на тепловую энергию на 3,2%.

Рост выручки по горячей воде связан с ростом среднего отпускного тарифа на 7,9% при снижении полезного отпуска на 1,8%.

Рост выручки по прочим товарам, продукции, работ и услуг связан с вводом в эксплуатацию ТЭЦ Восточной.

3.16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	За 2019 год	За 2018 год
Электрическая энергия	(54 026 589)	(50 464 425)
Тепловая энергия	(30 565 359)	(28 334 495)
Прочая продукция промышленного характера	(1 864 695)	(741 110)
Прочая продукция непромышленного характера	(10 234)	(61 647)
Итого себестоимость продаж	(86 466 877)	(79 601 677)

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3
Материальные затраты	(58 330 126)	(55 348 601)
Расходы на оплату труда	(9 162 864)	(9 980 435)
Отчисления на социальные нужды	(2 761 115)	(2 980 756)
Амортизация	(3 620 019)	(3 713 016)
Прочие затраты	(12 592 753)	(7 578 869)
ИТОГО по элементам	(86 466 877)	(79 601 677)
ИТОГО по обычным видам деятельности	(86 466 877)	(79 601 677)

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета. Сумма управленческих расходов в 2019 году составила 2 467 750 тыс.руб. (в 2018 году – 2 362 988 тыс.руб.).

3.17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
От реализации основных средств, квартир, МПЗ, НМА, других внеоборотных активов	482 691	481 072	25 725	16 755
Резерв сомнительных долгов	322 482	927 696	518 782	716 121
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	6 013	100 585	6 013

Прочие резервы	4 855	9 390	3 779	5 977
От курсовых и суммовых разниц	4 049	20 971	31 957	21 704
Доходы/расходы по признанным и присужденным санкциям	408 637	6 588	297 886	7 814
Доходы/расходы прошлых лет	802 281	788 583	317 424	241 721
Оценочное обязательство по рекультивации золоотвалов, создание и восстановление	97 997	45 700	32 413	127 130
Доход от возврата госпошлины	42 511		30 063	
От участия в других организациях	87 800			
Материальная помощь и другие социальные выплаты		386 352		379 168
Иные операции	72 798	370 016	147 048	320 071
Итого прочие доходы/расходы	2 326 101	3 042 380	1 505 661	1 842 474

В 2019 году в составе прочих доходов отражена сумма восстановленного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 322 482 тыс. руб. (2018 год – 518 782 тыс. руб.), в составе прочих расходов отражена сумма до начисленного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в размере 927 696 тыс. руб. (2018 год – 716 121 тыс. руб.).

3.18. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование	2019	2018
Базовый убыток за отчетный год, тыс. руб.	(12 089 721)	(7 000 010)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.штук	3 104 139 086	3 104 139 086
Базовый убыток на одну акцию, руб.	(0,00389)	(0,00226)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась, в связи с отсутствием факторов, дающих разводненный эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.19. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100 % (– «минус» 1 акция) обыкновенных акций и входит в Группу РАО Энергетические системы Востока, состоящую из АО «РАО «Энергетические системы Востока» и его дочерних обществ. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

Подробная информация о лицах, входящих в группу ПАО «РусГидро», приведена на официальном сайте: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/2019/>

Связанными сторонами Общества также являются:

- лица, перечисленные в списке в АО «РАО Энергетические системы Востока» по состоянию на 31.12.2018 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в АО «РАО Энергетические системы Востока»: <http://www.rao-esv.ru/shareholders-and-investors/disclosure/list-of-affiliated-persons/>

- АО «Сибирская угольная энергетическая компания» и лица, перечисленные в списке АО «Сибирская угольная энергетическая компания» по состоянию на 31.12.2019 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте АО «Сибирская угольная энергетическая компания»: <http://www.suek.ru>.

Продажи связанным сторонам

Выручка общества от продаж готовой продукции связанным сторонам составила:

Наименование	2019 год	2018 год
Конечная головная организация	81	81
ПАО "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"	81	81
Головная организация	46 136 911	46 589 931
ПАО "ДЭК"	46 136 911	46 589 931
Дочерние Общества головной организации	43 175	41 770
АО "ДРСК"	28 278	26 980
АО "ХПРК"	4 653	4 775
АО "ХРМК"	4 114	3 885
АО "НЭР"	3 181	3 088
АО "ВОСТЭК"	2 949	3 042
Прочие дочерние общества головной организации	3 503	4 785
Дочерние Общества	23 343	24 614
АО "ЛУР"	23 343	24 614
Прочие связанные стороны	1 468 737	522 783
АО РАО "Энергетические системы Востока"	1 403 186	512 390
АО "ТЭЦ в г.Советская Гавань"	64 026	0
АО "Благовещенская ТЭЦ"	80	5 845
АО "Ургалуголь"	0	1 650
ПАО "Якутскэнерго"	557	1 384
ООО "Приморскуголь"	647	953
АО "Чукотэнерго"	237	515
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	4	46

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялась Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2018 г.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование	2019	2018
Головная организация		
ПАО «ДЭК»	1 338 522	1 174 387
Организации Группы ПАО "ДЭК"		
АО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	169 046	109 240
АО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	353 666	249 145
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	948 740	615 728
АО "Нерюнгриэнергоремонт"	458 925	326 218
АО "Восточная транспортно-энергетическая компания"	633 409	814 979
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	336 375	122 356
АО «Жилищно-коммунальное управление»	3 689	14 473
<i>Прочие дочерние общества головной организации</i>	11 251	4 255
Дочерние общества АО "ДГК"		
АО "ЛУР"	5 876 281	5 636 576
ООО «ЛГРЭС»	149 676	-
Другие связанные стороны		
ПАО "Якутскэнерго"	92 688	83 942
АО «Благовещенская ТЭЦ»	367 351	460 973
АО «РусГидроСнабжение»	29 884	37 310
АО «Ургалуголь»	5 642 646	5 662 283
ООО "Приморскуголь"	2 990 294	2 795 542
<i>Прочие связанные стороны</i>	877 714	56 767
Итого	20 280 157	18 164 174

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Кредиторская задолженность			Дебиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
I. Долгосрочная задолженность	0	2 914	0		210 262	216 006
Конечная головная организация						
ПАО "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"	-	-	-		-	-
Головная организация						
ПАО "ДЭК"	-	-	-		-	-
Дочерние общества головной организации						
АО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	-	-	-	43 270	54 318	65 366
АО "ДРСК"	-	-	-	116 838	119 815	122 792
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	-	2 914	-		-	-
Дочерние общества						
АО "ЛУР"	-	-	-	-	14 521	-

Другие связанные стороны						
ПАО АК "Якутскэнерго"	-	-	-	15 369	21 608	27 848
II. Краткосрочная задолженность	2 915 263	2 346 517	1 409 628		2 494 508	2 916 430
Конечная головная организация						
ПАО "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"	8	8	8	-	-	-
Головная организация						
ПАО "ДЭК"	79 237	79 070	52 344	1 801 708	2 219 319	2 547 939
Дочерние общества головной организации						
АО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	31 604	31 748	7 565	-	1 218	1 497
АО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	36 250	41 598	25 178	15 447	11 756	13 000
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	78 878	78 913	174 942	118 052	53 925	200 603
АО "Нерюнгриэнергоремонт"	45 395	18 387	30 977	17 791	8 033	526
АО "Восточная транспортно-энергетическая компания"	382	670	1 121	1 110	4 089	100 255
АО "ДРСК"	2 335	723	1 264	9 147	8 525	5 785
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	22 109	8 830	9 191	150	372	10 062
Прочие дочерние общества головной организации	35	1 401	2 615	1 797	48	1 438
Дочерние общества						
АО "ЛУР"	557 644	380 280	393 624	4 516	1 768	1 708
ООО "Приморская ГРЭС"	155 335	-	-	684 514	-	-
Другие связанные стороны						
АО "РусГидро Снабжение"	955	4 290	4 433		44	89
ПАО РАО «Энергетические системы Востока»	169 580	274	31 143		157 139	11 105
ПАО АК "Якутскэнерго"	1 022	3 431	834		6 246	21 754
АО "Благовещенская ТЭЦ"	894 118	706 907	209 453		21 677	11
ООО «Ленгидропроект»	9 240	-	-			
АО "Ургалуголь"	492 939	556 444	187 137		349	549
АО "Приморскуголь"	332 210	426 257	270 478		-	109
АО "ТЭЦ в г.Советская Гавань"	-	-	-	16 456	-	-
Прочие связанные стороны	5 987	7 286	7 301	-	-	-

Денежные потоки по операциям по связанным сторонам

От текущей деятельности

Наименование	Поступления		Платежи	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Итого	50 516 580	47 065 083	50 622 925	45 280 382
Конечная головная организация				
ПАО "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"	83	88	68	75
Головная организация				
ПАО "ДЭК"	48 005 173	46 605 451	33 522 158	30 013 525
Дочерние общества головной организации				
АО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	4 568	311	130 638	81 821
АО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	30 679	5331	330 817	235 739
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	43 706	3 955	742 623	521 852
АО "Нерюнгриэнергоремонт"	142 149	2 095	283 964	222 274
АО "Восточная транспортно-энергетическая компания"	614 442	8 890	638 065	817 883
АО "ДРСК"	32 807	27 947	31 751	22 540
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	106 169	927	342 858	120 733
Прочие дочерние общества головной организации	761	559	5 392	15 054
Дочерние общества				
АО "ЛУР"	24 498	24 564	5 742 282	5 662 301
ООО «Приморская ГРЭС»	-	-	20 235	-
Другие связанные стороны				
АО "РусГидро Снабжение"	93	-	21 163	23 080
ПАО РАО «Энергетические системы Востока»	1 345 915	364 160	228	14 876
ПАО АК "Якутскэнерго"	84 574	6 671	94 752	82 514
АО "Чукотэнерго"	241	515	71	125
АО "Благовещенская ТЭЦ"	26 984	9808	211 418	39 480
АО "Ургалуголь"	296	2189	5 420 004	4 820 311
АО "Приморскуголь"	622	1061	3 058 303	2 541 424
АО "ТЭЦ в г.Советская Гавань"	51 165	1061	-	-

Прочие связанные стороны	1 655	561	44 137	44 775
--------------------------	-------	-----	--------	--------

От инвестиционной деятельности

Наименование	Поступления		Платежи	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Итого	588 717	44 002	460 437	783 752
Конечная головная организация				
ПАО "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"	-	-	-	-
Головная организация				
ПАО "ДЭК"	-	-	-	-
Дочерние общества головной организации				
АО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	-	-	36 239	7 098
АО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	14 741	16 321	29 584	-
АО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	-	-	214 543	176 991
АО "Нерюнгриэнергоремонт"	1 800	7 472	157 160	121 015
АО "ДРСК"	2 523	2523	-	1 687
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	-	-	1 266	1 679
Дочерние общества				
АО "ЛУР"	569 653	-	-	450 000
Другие связанные стороны				
АО "РусГидро Снабжение"	-	-	11 499	14 352
ПАО РАО «Энергетические системы Востока»	-	17 686	1	-
АО "Благовещенская ТЭЦ"	-	-	-	-
АО "ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева"	-	-	119	7 038
ООО «Ленгидропроект»	-	-	3 393	-
АО "УК Гидро ОГК"	-	-	6 633	3 892

От финансовой деятельности

Наименование	Поступления		Платежи	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Итого	348 839	464 467	822 486	0
Конечная головная организация				
ПАО "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"	348 839	464 467	822 486	-

Займы, предоставленные связанными сторонами

ПАО «РусГидро» предоставило Обществу займ на строительство АТЭЦ-2 и реконструкцию КТЭЦ-2 в сумме 1 132 000 тыс. руб. до востребования (беспроцентный).

тыс. руб.

	2019	2018
Задолженность на 1 января	44 229 734	41 644 973
Получено в отчетном году	348 839	464 467
Начислено процентов по займам	3 428 556	2 527 301
Возвращено с учетом начисленных процентов	822 487	407 007
Задолженность на 31 декабря	47 184 642	44 229 734

Займы, предоставленные связанным сторонам

В связи с тяжелым финансовым положением АО «Нерюнгриэнергоремонт», входящего в группу АО «РАО Энергетические системы Востока», в 2017 г. были выделены займы, остаток по которым на 31.12.2019 года составил 20 000 тыс. руб.

В 2018 году АО «ДГК» предоставил дочерней компании АО «ЛУР» займ на пополнение оборотных средств для целей организации финансирования мероприятий «Комплексной программы развития Лучегорского угольного разреза на 2017-2020 гг.» в сумме 450 000 тыс. руб. В 2019 г. займ был погашен в полном объеме.

	2019	2018
Задолженность на 1 января	484 522	25 000
Выдано	2 282	450 000
Начислено процентов по займам	19 151	16 994
Возвращено с учетом начисленных процентов	485 955	7 472
Задолженность на 31 декабря	20 000	484 522

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров (их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений), директоров филиалов и высших менеджеров Исполнительного аппарата (генеральный директор, его заместители и главный бухгалтер).

а) В 2019 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочие выплаты) на общую сумму 142 413 тыс. руб. (2018 году – 151 045 тыс. руб.).

Кроме того директорам филиалов и высшим менеджерам Исполнительного аппарата предоставляются:

- медицинские услуги, возмещение от несчастных случаев и болезней по договорам добровольного страхования;
- денежные средства на представительские расходы по приему и обслуживанию представителей других организаций и учреждений, прибывших для переговоров с целью установления и (или) поддержания взаимовыгодного сотрудничества.
- платежи по имеющимся договорам негосударственного пенсионного обеспечения (паритетный план)

б) Долгосрочные вознаграждения за 2019 и 2018 годы не производились.

3.20. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4
Полученные – всего, в том числе:			
поручительства	940 092	686 592	425 564
гарантии	127 926	127 926	127 926
залог	276 910	39 596	11 345
прочие обеспечения полученные	474 806	519 070	286 293
Выданные – всего, в том числе:	60 450	-	-
обеспечение займа	-	12 920	12 920
прочие обеспечения выданные	-	12 920	12 920

3.21. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, событий, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, нет.

На дату подписания бухгалтерской отчетности, в рамках утвержденного Плана Заимствований (протокол СД № 12 от 30.12.2019) привлечено заемных средств в сумме 3 444 520 тыс. руб., по ранее заключенным договорам.

3.22. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2017, 31.12.2018 и 31.12.2019 величина чистых активов Общества ниже уставного капитала и составляет отрицательную величину. По состоянию на 31.12.2019 чистые активы АО «ДГК» составляют - 3 047 322 тыс. руб. За отчетный период (2019 год) стоимость чистых активов снизилась на 12 089 721 тыс. руб. (134%) в связи со снижением собственного капитала компании из-за полученного убытка по итогам 12 месяцев 2019 года.

Полученные убытки являются следствием несбалансированности тарифных решений, принимаемых органами регулирования по электрической и тепловой энергии. С 01.07.2020 года планируется переход на долгосрочное тарифное регулирование с включением в необходимую валовую выручку фактической топливной составляющей и необходимой нормы рентабельности с пересчетом базового уровня затрат 2019 года.

С целью нормализации чистых активов проводится большая работа по повышению стоимости и капитализации компании:

- на предприятии запущены и продолжают работать программы оптимизации издержек, запасов топлива и МТР, численности, производственных процессов, вывода на аутсорсинг вспомогательных функций;

- проводятся дополнительные инвестиции (2020-2024 года), что позволит обновить технологии, сделать более производительным и эффективным производство, снизить себестоимость, увеличить выработку электро и теплоэнергии. В настоящее время введена в эксплуатацию вновь построенная 2-я очередь Благовещенской ТЭЦ (1 котлоагрегат, 1 турбоагрегат), в 2018 году была запущена «ТЭЦ Восточная» в городе Владивосток, в 2020 году планируется ввод в эксплуатацию ТЭЦ в городе Советская Гавань. На всех этих дочерних предприятиях ПАО «РусГидро» эксплуатирующей организацией является АО «ДГК»,

соответственно будет дополнительная выручка и доходность в рамках современных качественных надежных станций. Это - низкий процент ремонтов и остановок оборудования, низкие выбросы загрязняющих веществ, меньшее количество обслуживающего и эксплуатирующего персонала;

- совместно с администрацией Хабаровского края и Губернатором продолжается работа с Правительством РФ о предоставлении субсидии за 2016 - 2018 годы общей суммой около 2,2 млрд. руб. Этот вопрос стоит на контроле у Министерства Энергетики и Министерства Финансов как невыполненное поручение Президента РФ. АО «ДГК» ожидает получение данной субсидии в 2020 году, в рамках дотации из Федерального бюджета Хабаровского края;

- осуществляются мероприятия улучшения финансового состояния АО «ДГК» путем конвертации в уставный капитал долга перед ПАО «РусГидро» на общую сумму 40,5 млрд. рублей.

Основные задачи, которые стоят перед АО «ДГК» в перспективе 2020-2024 год - выход на безубыточность, осуществление дополнительных инвестиций для модернизации и повышения надежности оборудования, оптимизация производственных процессов и организационных структур, отказ от непрофильных активов и функций. Круг мероприятий определен в рамках решений СД, либо профильных комиссий.

Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски, особенно важные для условий России, возникают в сфере отношений Общества с банками и другими финансовыми институтами. Чем выше отношение заемных средств к собственным средствам Общества, тем больше оно зависит от кредиторов, тем серьезнее и финансовые риски, поскольку ограничение или прекращение кредитования, ужесточение условий кредита, может повлечь за собой затруднения в хозяйственной деятельности.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночные риски

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с неопределенностью рыночной конъюнктуры (цен и объемов на рынке электрической энергии (мощности), других ценовых параметров (цен, валютных рисков, процентных ставок, индексов и т.п.), активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

Валютный риск (риск изменения курса обмена иностранных валют)

Основные активы АО «ДГК» выражены в национальной валюте. При этом в Обществе есть обязательства перед поставщиками топлива, выраженные в валюте (в долларах США, поставка газа Консорциум проект Сахалин-1). В связи с этим Общество подвержено риску изменения курса обмена иностранной валюты.

С учетом объемов поставок газа и стоимости поставок, рассчитанной с учетом стоимости барреля нефти (индекс JCC на токийской бирже) и курса доллара США, изменение обменного курса на 1 рубль может привести к изменению прибыли (убытков) на сумму около 152,7 млн. рублей в среднем по году.

Варианты хеджирования данного риска – формирование бизнес-плана Общества с учетом реалистичных вариантов развития макроэкономических показателей, в частности среднегодового курса доллара США по отношению к рублю. Хеджирование данного риска с применением валютных опционов нецелесообразно с учетом высоких затрат на обслуживание и низкой прогнозируемостью значения курса валют.

Риск изменения процентных ставок

Отрасль энергетики относится к числу капиталоемких отраслей народного хозяйства, и деятельность Общества требует существенных капитальных вложений. Укрепление позиций Общества на рынке требует значительных дополнительных инвестиционных расходов. Кроме того, сезонный характер основной деятельности, приводит к возникновению кассовых разрывов. В рамках проводимой финансово-экономической политики Общество привлекает заёмные средства различного характера. В связи с этим, оно подвержено риску, связанного с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на финансовое положение Общества и денежные потоки.

С учетом того, что по состоянию на 31.12.2019 года кредитный портфель составляет 79 561 млн. руб. при средней процентной ставке по внешним заимствованиям равной 8,24%, изменение процентной ставки на 1% может привести к изменению прибыли (убытков) в рамках года в размере около 730 млн. рублей с учетом колебания квартальных ставок. Варианты хеджирования данного риска – поддержание фиксированных процентных ставок по кредитным договорам в размере не менее 50% от совокупного кредитного портфеля, заключение долгосрочных кредитных договоров.

Кредитные риски

Риск несвоевременной оплаты за реализованную продукцию

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Общество реализует электрическую и тепловую энергию. Реализация электрической энергии осуществляется на ОРЭМ, где риски неплатежей нивелированы на законодательном уровне. Реализация тепловой энергии осуществляется на розничном рынке и с учетом структуры потребления, где преобладает категория физические лица, подвержена риску неплатежей за отгруженную продукцию.

Так по состоянию на 31.12.2019 года задолженность за потребленную тепловую энергию составляет 10 500 575 тыс. руб., в том числе 7 885 166 тыс. руб. просроченная. Сумма сомнительной задолженности, включённой в резерв составляет 2 989 596 тыс.руб.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает объем просроченной дебиторской задолженности.

На сегодняшний день в Обществе создается резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря каждого года. Сумма резерва, созданного по итогам 2019 года, составляет 3 613 370 тыс.руб., в том числе по теплоэнергии – 2 989 596 тыс.руб.

Величина кредитного риска (расходы на содержание дебиторской задолженности), рассчитанная как (Среднегодовая стоимость задолженности*Среднюю процентную ставку по внешним заимствованиям Общества)/100%, составляет $12\,553\,103 * 8,24\%/100\% = 1\,034\,376$ тыс. рублей.

Варианты хеджирования данного риска – создание оценочных резервов в необходимом объеме, проведение претензионно-исковой работы, обеспечение наличия свободных лимитов кредитования.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности

На сегодняшний день совокупный заемный капитал Общества состоит из заемных средств кредитных и не кредитных учреждений в размере 79 560 523 тыс. руб., кредиторской задолженности в размере 10 156 495 тыс. руб. в т. ч. перед поставщиками и подрядчиками 6 151 625 тыс. руб.

Общество имеет на текущую дату положительную кредитную историю, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует. Проводится политика по поддержанию оптимальной структуры кредитного портфеля, в том числе со сроком возврата свыше одного года в размере не менее 40% от совокупного кредитного портфеля на отчетную дату.

В Обществе отсутствует большой объем просроченной кредиторской задолженности со сроками образования свыше 3 месяцев. При возникновении подобной задолженности проводится политика по заключению дополнительных соглашений к договору о рассрочке платежа либо соглашения о реструктуризации просроченной задолженности.

В рамках урегулирования задолженности по займам, выданным некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Амур»» Общество вышло в суд. Решением суда от 16.05.2018 г. сумма задолженности и процентов была взыскана в пользу АО «ДГК». В настоящий момент

сумма основного долга и процентов восстановлены из резервов и действует определение суда от 16.10.2018 г. о предоставлении рассрочки НП ХК «Амур» на срок до 31.08.2020 года.

Займы бывших работников Общества погашаются в соответствии с графиками.

АО «ДГК» в 2017 г., в рамках исполнения обязательств по договорам поручительства, исполнил обязательства АО «СК «Агроэнерго» перед АО «Россельхозбанк» по возврату денежных средств по кредитным договорам № 167500/0066 от 24.08.2016; № 167500/0067 от 24.08.2016; № 167500/0069 от 24.08.2016; № 167500/0070 от 24.08.2016, заключенным между АО «СК «Агроэнерго» и АО «Россельхозбанк» в сумме 127 926 тыс. рублей (124 000 тыс. руб.- основной долг, 3 926 тыс. руб.- начисленные проценты). В настоящее время получено решение суда от 08.08.2018 г. о взыскании данной задолженности в пользу АО «ДГК» солидарно с АО «СК Агроэнерго» и его поручителей. В рамках рассмотрения дела, удовлетворены требования АО «ДГК» о принятии обеспечительных мер: наложен арест на имущество и открытые расчетные счета АО «СК «Агроэнерго»; наложен арест на имущество поручителей, выданы исполнительные листы, вынесены постановления о возбуждении исполнительных производств.

Риски непрерывности деятельности

На основании решения общего собрания акционеров, в декабре 2019 г. проведено уменьшение уставного капитала Общества путём уменьшения номинальной стоимости акций. По состоянию на 31.12.2019 г. уставный капитал Общества составляет 1 млн.руб. Прибыль от уменьшения уставного капитала направлена на погашение убытка.

На 31 декабря 2019 г. размер чистых активов Общества меньше величины уставного капитала. Однако руководство Общества считает, что данное обстоятельство не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, и считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Просроченная задолженность по налогам и сборам в бюджет, а также по выплате заработной платы работникам отсутствует.

Общество является одним из основных предприятий обеспечивающим генерацию и поставку тепловой и электрической энергии на Дальнем Востоке, что обеспечивает жизнедеятельность промышленных, гражданских и других социально значимых объектов. Общество производит тепловую и электрическую энергию, а также обеспечивает централизованное теплоснабжение потребителей в районах расположения электростанций в Хабаровском и Приморском краях, Амурской области, Еврейской автономной области и южном районе Республики Саха (Якутия). За Обществом также закреплена функция сбыта тепловой энергии конечным потребителям.

Общество продолжает работу, направленную на повышение финансовой устойчивости и роста величины чистых активов. В 2017 г. проведена реструктуризация кредитного портфеля на сумму 35,6 млрд.руб под 6,4 % годовых с 01.02.2017г. Экономический эффект в результате данной реструктуризации составил 9 472,94 млн.руб. в т.ч. за 2017г. – 2 358,43 млн.руб., за 2018г. – 3 557,25 млн.руб., за 2019г. – 3 557,25 млн.руб.

В 2018 году Обществом получена федеральная субсидия по Приморскому краю на возмещение затрат, связанных с ростом цен на топливо в размере 102,8 млн.рублей.

В 2019 году Общество не получало субвенций из бюджета.

Генеральный директор АО «ДГК»



М.И. Шуйкайлов

Главный бухгалтер АО «ДГК»

Л.Ч. Маркина

10 марта 2020 года