

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31.12.2020

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 "РСМ 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	31/12/2020
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 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	177 159	187 019	169 900
3.1.	Результаты исследований и разработок	1120	98 434	151 277	108 793
3.2.	Основные средства всего, в т.ч.	1150	39 855 509	45 049 188	51 776 833
	Основные средства (за исключением незавершенного строительства)	1151	37 514 901	42 468 894	49 238 239
3.2.	Незавершенное строительство	1152	2 340 608	2 580 294	2 538 594
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	6 047 267	11 418 789	4 962 200
3.11.	Отложенные налоговые активы	1180	9 496 957	8 874 012	6 058 233
3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	247 265	154 342	256 089
	Итого по разделу I	1100	55 922 591	65 834 627	63 332 048
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5.	Запасы	1210	8 859 728	9 606 057	8 720 119
	сырье, материалы и другие аналогичные платежи	1211	8 849 996	9 588 652	8 703 249
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	41	-	-
	расходы будущих периодов	1216	9 689	17 403	16 868
	прочие запасы и затраты	1217	2	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81 092	93 251	111 268
3.6.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	13 156 515	14 178 087	12 149 958
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1231	191 557	292 383	282 653
	покупатели и заказчики	12311	159 095	181 027	205 306
	авансы выданные	12312	7 820	68 966	
	прочие дебиторы	12313	24 642	42 390	77 347
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1232	12 964 958	13 885 704	11 867 305
	покупатели и заказчики	12321	9 798 620	10 004 056	9 419 595
	авансы выданные	12322	2 142 098	2 531 447	1 590 351
	прочие дебиторы	12323	1 024 240	1 350 201	857 359
3.4.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	14 787	63 649	151 919
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	946 769	683 843	1 172 044
	Прочие оборотные активы	1260	168 483	191 371	165 412
	Итого по разделу II	1200	23 227 374	24 816 258	22 470 720
	БАЛАНС	1600	79 149 965	90 650 885	85 802 768

	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 501 000	1 000	31 041 391
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.2.	Переоценка внеоборотных активов	1340	8 767 157	9 860 220	11 587 461
3.8.	Добавочный капитал	1350	429 484	429 484	429 484
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(26 286 073)	(15 007 215)	(35 783 703)
	прошлых лет	1371	(13 914 151)	(34 056 462)	(29 190 194)
	отчетного периода	1372	(12 371 922)	(11 991 144)	(6 593 509)
	уменьшение уставного капитала	1373	-	31 040 391	-
	Итого по разделу III	1300	23 411 568	(4 716 511)	7 274 633
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9.	Заёмные средства	1410	22 866 510	72 896 798	46 555 056
3.11.	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 858 713	4 191 122	4 466 745
3.12.	Оценочные обязательства	1430	676 077	742 725	815 563
	Прочие обязательства	1450	48 702	4 905	9 564
	Итого по разделу IV	1400	27 450 002	77 835 550	51 846 928
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9.	Заёмные средства	1510	16 017 123	6 663 725	14 899 398
3.10.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	11 567 683	10 151 590	11 098 402
	поставщики и подрядчики	1521	7 335 781	6 151 625	4 960 224
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	430 004	510 931	448 992
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	206 180	235 026	218 171
	задолженность по налогам и сборам	1524	1 087 438	1 160 543	1 388 545
	авансы полученные	1527	1 033 530	1 185 199	1 085 977
	прочие кредиторы	1528	1 474 750	908 266	2 996 493
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12.	Оценочные обязательства	1540	667 458	685 610	680 174
	Прочие обязательства	1550	36 131	30 921	3 233
	Итого по разделу V	1500	28 288 395	17 531 846	26 681 207
	БАЛАНС	1700	79 149 965	90 650 885	85 802 768

Руководитель

Главный бухгалтер

09 марта 2021 г.



М. И. Шукайлов

Л. Ч. Маркина

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2020 год

		КОДЫ
Форма по ОКУД		0710002
Дата [число, месяц, год]		31/12/2020
Организация <u>Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»</u>	по ОКПО	76727851
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1434031363
Вид экономической деятельности: <u>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанции</u>	по ОКВЭД 2	35.11.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
Непубличные акционерные общества / Частная собственность		
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4	5
3.15.	Выручка	2110	77 406 713	77 286 168
	реализация электроэнергии, теплоэнергии	21101	70 822 848	74 679 820
	прочая реализация	21102	5 912 879	2 066 694
	государственные субсидии	21103	670 986	539 654
3.16.	Себестоимость продаж	2120	(80 930 518)	(86 466 877)
	себестоимость электроэнергии, теплоэнергии	21201	(75 375 418)	(84 591 948)
	себестоимость прочей продукции	21202	(5 555 100)	(1 874 929)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3 523 805)	(9 180 709)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 523 805)	(9 180 709)
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	87 800
	Проценты к получению	2320	74 364	110 372
	Проценты к уплате	2330	(2 973 661)	(5 282 239)
3.19.	Прочие доходы	2340	14 058 284	2 238 301
3.19.	Прочие расходы	2350	(20 962 458)	(3 042 379)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(13 327 276)	(15 068 854)
3.11.	Налог на прибыль	2410	963 660	2 873 246
	в т.ч.		0	0
3.11.	текущий налог на прибыль	2411	0	0
3.11.	отложенный налог на прибыль	2412	963 660	2 873 246
3.11.	Прочее	2460	(8 306)	204 464
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 371 922)	(11 991 144)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО.			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(12 371 922)	(11 991 144)
3.20.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(0,00399)	(0,00386)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

09 марта 2021г.



М. И. Шукайлов

Л.Ч. Маркина

4

**Отчет об изменениях капитала
за 2020 год**

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

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

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	76727851
ИНН	1434031363
по ОКВЭД 2	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 2018 года	3100	31 041 391	-	12 016 945	-	(35 783 703)	7 274 633
	За 2019 год							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
	в том числе переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	(31 040 391)	-	-	-	19 049 247	(11 991 144)
	в том числе убыток	3221	-	-	-	-	(11 991 144)	(11 991 144)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 727 241)	x	1 727 241	x
	в том числе в результате реорганизации	3231	x	x	-	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
3.8.	Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3200	1 000	-	10 289 704	-	(15 007 215)	(4 716 511)
	За 2020 год							
	Увеличение капитала - всего:	3310	40 500 000	-	-	-	-	40 500 000
3.2.	в том числе переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	в том числе							
	убыток	3321	-	-	-	-	(12 371 922)	(12 371 922)
	уменьшение номинальной стоимости акций	3322	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 093 063)	x	1 093 064	x
3.8.	Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3300	40 501 000	-	9 196 641	-	(26 286 073)	23 411 568

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
1	2	3	4	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
	Капитал - всего				
	до корректировок	3400	9 042 399	(12 089 721)	-
	корректировка в связи с:				
	изменением учетной политики	3410	(1 767 766)	98 577	-
	после корректировок	3500	7 274 633	(11 991 144)	-
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
	до корректировок	3401	(36 457 405)	(12 089 721)	32 767 632
	корректировка в связи с:				
	изменением учетной политики	3411	673 702	98 577	-
	после корректировок	3501	(35 783 703)	(11 991 144)	32 767 632
	Добавочный капитал				
	до корректировок	3402	14 458 413	-	(1 727 241)
	корректировка в связи с:				
	изменением учетной политики	3412	(2 441 468)	-	-
	после корректировок	3502	12 016 945	-	(1 727 241)

3. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	23 411 568	(4 716 511)	7 274 633

Руководитель

Главный бухгалтер

09 марта 2021 г.



М.И. Шукайлов

Л.Ч. Маркина

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

Организация: Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКOPФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
0710005
31/12/2020
76727851
1434031363
35.11.1
12267/16
384

Пояснение	Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	77 275 762	76 514 072
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	75 380 799	75 331 260
	налога на прибыль	4113	-	-
3.7.	прочие поступления	4119	1 894 963	1 182 811
	в том числе:			
	субсидии		597 928	507 526
	Платежи - всего	4120	(85 675 724)	(88 344 961)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(60 089 335)	(65 252 667)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(13 181 402)	(13 590 807)
3.10.	процентов по долговым обязательствам	4123	(9 667 606)	(2 197 341)
	налога на прибыль	4124	(53 522)	-
	прочих налогов и сборов (за исключением НДС)	4125	(976 586)	(1 156 623)
3.7.	прочие платежи	4129	(1 707 273)	(6 147 523)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 399 962)	(11 830 889)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	6 466 719	672 869
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 397 537	13 930
	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	49 555	505 591
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	19 627	153 348
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(4 322 005)	(4 352 263)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 667 508)	(4 336 887)
	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)
3.10.	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(20 895)	(13 084)
	прочие платежи	4229	(633 602)	(10)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 144 714	(3 679 394)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	62 829 577	46 322 279
	в том числе:			
3.10.	получение кредитов и займов	4311	22 329 577	46 322 279
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	40 500 000	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(56 311 403)	(31 300 197)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей)	4321	-	-
	на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в	4322	-	-
3.10.	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных	4323	(56 311 403)	(31 300 197)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 518 174	15 022 082
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	262 926	(488 201)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	683 843	1 172 044
3.7.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	946 769	683 843
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

М.И. Шукайлов

Л.Ч. Маркина

09 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ
КОМПАНИЯ»
ЗА 2020 ГОД**

10

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения	3
1.1. Информация об Обществе	3
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	5
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	6
2.4. Нематериальные активы и НИОКР	6
2.5. Основные средства	7
2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	8
2.7. Финансовые вложения	9
2.8. Запасы	9
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 2020 год	14
III. Раскрытие существенных показателей	14
3.1. Нематериальные активы и НИОКР	14
3.2. Основные средства	17
3.3. Прочие внеоборотные активы	22
3.4. Финансовые вложения	22
3.5. Запасы	25
3.6. Дебиторская задолженность	27
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	29
3.8. Капитал и резервы	30
3.9. Кредиты и займы	31
3.10. Кредиторская задолженность	38
3.11. Налоги	40
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. Проценты к получению	48
3.18. Проценты к уплате	48
3.19. Прочие доходы и прочие расходы	49
3.20. Прибыль (убыток) на акцию	50
3.21. Связанные стороны	50
3.22. Обеспечения обязательств и платежей	56
3.23. События после отчетной даты	57
3.24. Непрерывность деятельности	57
Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности	58

11

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» (далее «Общество») за 2020 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). Изменения в Устав Общества утверждены внеочередным собранием акционеров АО «ДГК» протоколом № 8 от 27.07.2020 года.

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 «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» владеет 125 717 632 999 200 000 акций (99,9975309251627% от уставного капитала);
- Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» владеет 3 104 139 086 399 акций (0,00246907483765754 % от уставного капитала);
- Акционерное общество «Гидроинвест» владеет 1 акцией (0,0000000000000007% от уставного капитала).

Номинальная стоимость 1 акции Общества составляет 0,000000322150513287645 руб.

02.11.2020 Банком России был зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций Общества в количестве 125 717 632 999 200 000 шт., общей номинальной стоимостью 40 500 000 000,01 руб. Ценные бумаги были размещены по закрытой подписке для Публичного акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро».

АО «ДГК» владеет 7 293 375 571 шт. акций ПАО «ДЭК» (42,35% уставного капитала).

Структура Общества:

1. Филиал «Хабаровская генерация»
2. Филиал «Приморская генерация»
3. Филиал «Амурская генерация»
4. Филиал «Лучегорский топливно энергетический комплекс»

Проведены мероприятия по осуществлению реорганизации АО «ДГК» в форме выделения филиала «Лучегорский топливно энергетический комплекс» в отдельное юридическое лицо – ООО «Приморская ГРЭС». В связи с прекращением деятельности Филиал снят с учета в МИФНС №2 по Приморскому краю 22.12.2020 года.

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).

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 31.12.20 составила 10 001 человека (на 31.12.2019 – 11 732 человек, на 31.12.2018 – 12 214 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 31.12.2020, избранный на годовом Общем собрании акционеров АО «ДГК» 25.05.2020 (протокол от 27.05.2020 № 7), входят:

Васильев Сергей Вячеславович	Председатель Совета директоров АО «ДГК», Заместитель Генерального Директора – Директор Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»*
Коптяков Станислав Сергеевич	Заместитель Председателя Совета директоров АО «ДГК», Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»*
Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»*
Чурилов Дмитрий Викторович	Директор Департамента топливообеспечения ПАО «РусГидро»*
Шукайлов Михаил Иннокентьевич	Генеральный директор АО «ДГК»
Кабанова Лариса Владимировна	Директор Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»*
Бобрик Мария Александровна	Начальник Управления единого Казначейства по организации внутригруппового финансирования и контроля лимитов риска Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»*

Примечание: * должности указаны на момент избрания кандидатов в состав Совета директоров Общества.

До 25.05.2020 действовал следующий состав Совета директоров Общества, избранный на годовом Общем собрании акционеров 25.06.2019 (протокол от 26.06.2019 № 4):

1. Васильев Сергей Вячеславович - Председатель Совета директоров АО «ДГК»
2. Коптяков Станислав Сергеевич - Заместитель Председателя Совета директоров АО «ДГК»
3. Гвоздев Виктор Сергеевич

4. Кабанова Лариса Владимировна
5. Недотко Вадим Владимирович
6. Чурилов Дмитрий Викторович
7. Шукайлов Михаил Иннокентьевич

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

Ревизионная комиссия Общества избрана в следующем составе (протокол ГОСА АО «ДГК» от 27.05.2020 №7):

1. Ажимов Олег Евгеньевич
2. Кочанов Андрей Александрович
3. Попов Андрей Юрьевич
4. Шарипова Маргарита Александровна
5. Уланова Евгения Сергеевна

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. Правовая, налоговая, и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

В соответствии с требованиями и рекомендациями Роспотребнадзора в АО «ДГК» проводятся мероприятия, направленные на нераспространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) среди персонала: минимизированы командировки персонала, зарубежные командировки исключены; организована дистанционная работа для некоторых категорий работников, незадействованных в непрерывном производственном процессе; на период ограничительных мероприятий закрыты столовые; корпоративные массовые мероприятия исключены; совещания и заседания проводятся в режиме видеоконференцсвязи и т.д.

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706

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.

Завершённые 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 01.01.2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 29.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 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, амортизация производится 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.

Арендные 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.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по текущей рыночной стоимости.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению на фондовой бирже ММВБ – РТС, определяется в порядке, утвержденном приказом ФСФР России от 09.11.2010 № 10-65/пз-н «Об утверждении Порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации».

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по стоимости его последней оценки.

Корректировка учетной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовый результат (в состав прочих доходов или расходов).

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

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 на счете 41 «Товары» 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 вноса 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;
- оценочное обязательство по предстоящим выплатам вознаграждений работникам.

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.

Величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам вознаграждений работников на конец отчетного года определена в соответствии с действующим Положением об оплате труда работников, с учетом выполнения показателей деятельности Общества, с учетом страховых взносов.

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».

Суммы возникших и погашенных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

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 2020 год

В учетной политике на 2020 год существенных изменений не было.

В 2020 году Общество внесло дополнение в учетную политику в части порядка учета долгосрочных инвестиций в связи с заключением концессионного соглашения с Муниципальным образованием города Советская Гавань.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли корректировки суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Погашение отложенного налога, возникшего в результате переоценки основных средств, включается в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Согласно изменениям ПБУ 18/02 к временной разнице, приводящей к отложенным налогам, относится переоценка активов по рыночной стоимости, включая переоценку основных средств. В связи с этим, Общество скорректировало следующие сравнительные показатели бухгалтерской отчетности: отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, переоценку внеоборотных активов, нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

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		накоплено 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 2020 г.	260 467	(73 448)	5 473	-	-	(15 333)	265 940	(88 781)	
	за 2019 г.	210 213	(40 313)	50 254	-	-	(33 135)	260 467	(73 448)	
	за 2020 г.	258 617	(72 441)	5 473	-	-	(14 963)	264 090	(87 404)	
	за 2019 г.	208 363	(39 676)	50 254	-	-	(32 765)	258 617	(72 441)	
в том числе:	за 2020 г.	1 850	(1 007)	-	-	-	(370)	1 850	(1 377)	
патенты, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	за 2019 г.	1 850	(637)	-	-	-	(370)	1 850	(1 007)	
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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 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		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	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	за 2020 г.	280 212	(128 935)	-	(7 469)	6 747	(52 121)	272 743	(174 309)
	за 2019 г.	220 803	(112 010)	103 401	(43 992)	17 813	(34 738)	280 212	(128 935)

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 не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2020 г.	147	70 294	-	-	70 441
	За 2019 г.	115 230	46 976	(58 658)	(103 401)	147
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2020 г.	-	5 473	-	(5 473)	-
	За 2019 г.	-	50 254	-	(50 254)	-

3.2. Основные средства

На конец отчетного периода объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, составляют 186 217 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 636 851 тыс. руб.).

В 2020 и 2019 году объекты основных средств в залог не передавались.

Переоценка основных средств

По состоянию на 31 декабря 2020 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 комиссией по собственности АО «ДГК» принято решение о признании несущественным изменение восстановительной стоимости группы основных средств «Здания производственные и непроизводственные» (Протокол № 23 от 29.10.2020).

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

Информация о наличии и движении основных средств, включенных в показатель строки 11501 «Основные средства (за исключением незавершенного строительства)» представлена в таблице 2.1. (в тыс.руб.).

В 2020 году произошли изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, в результате строительства и реконструкции объектов, в сумме 3 608 089 тыс. руб. (в 2019 году – 2 917 480 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в лизинг

В 2020 году Обществом не заключались договоры лизинга.

26

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	33 304	69 459	94 758
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	61 468 111	25 692 543	23 192 730
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	186 217	636 851	571 206

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 61 468 111 тыс.руб. на 31.12.2020 (на 31.12.2019 - 25 692 543 тыс.руб., на 31.12.2018 – 23 192 730 тыс. руб.), в том числе:

- стоимость арендованных зданий, сооружений, машин, оборудования, транспортных средств, других видов основных средств составляет 45 176 493 тыс.руб. на 31.12.2020 (2018 - 9 503 685 тыс.руб., в 2018 году – 6 011 142 тыс.руб.);

- стоимость арендованных земельных участков составляет 16 291 618 тыс. руб. на 31.12.2020 (в 2019 - 16 188 858 тыс.руб., в 2018 году – 17 181 588 тыс. руб.).

В течение 2020 года по договорам аренды основных средств, стоимость находящегося в пользовании Общества имущества увеличилась на 35 672 807 тыс. руб. по всем группам основных средств, в связи с заключением договора аренды на имущественный производственный комплекс Владивостокской ТЭЦ-2, расположенный в г. Владивосток Приморского края, и концессионного соглашения объектов теплоснабжения, расположенных на территории городского поселения "Город Советская Гавань" Советско-Гаванского муниципального района Хабаровского края, находящихся в государственной собственности Хабаровского края; по группе «Земельные участки» - в связи с пересмотром кадастровой стоимости арендуемых земельных участков по Амурской области. Необходимость аренды основных средств, являющихся собственностью третьих лиц, обусловлена необходимостью осуществления Обществом деятельности в целях производства и передачи электрической и тепловой энергии, условиями организации деятельности Общества в регионах.

По договорам аренды Общество в целях производства и передачи электрической и тепловой энергии использует имущество теплосетевых комплексов муниципальных образований Приморского края (г. Артем, г. Благовещенск) общей стоимостью 75 744 тыс.руб. (в 2019 г. - 81 327 тыс.руб., в 2018 году – 63 721 тыс. руб.); имущественный производственный комплекс АО «Благовещенская ТЭЦ» общей стоимостью 6 024 539 тыс. руб. (в 2019 году - 5 911 500 тыс. руб. , в 2018 году - 5 911 500 тыс.руб.), имущественный производственный комплекс «Владивостокской ТЭЦ-2» общей стоимостью 5 640 013 тыс.руб. (в аренде с 25.08.2020 г.).

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

Стоимость арендованных земельных участков в сравнении с предшествующим периодом увеличилась на 102 760 тыс.руб. в результате пересмотра кадастровой стоимости по земельным участкам Амурской области.

2.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	4	5	6	7	8	9	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	81 055 405	(38 586 511)	3 869 753	(8 942 882)	3 529 104	(3 409 968)	75 982 276	(38 467 375)
	за 2019 г.	88 982 696	(39 744 457)	3 241 054	(11 168 345)	4 764 987	(3 607 041)	81 055 405	(38 586 511)
	за 2020 г.	27 735 629	(8 715 065)	703 398	(2 228 015)	461 225	(689 867)	26 211 012	(8 943 707)
	за 2019 г.	31 891 157	(9 473 965)	463 864	(4 619 392)	1 538 438	(779 538)	27 735 629	(8 715 065)
	за 2020 г.	31 835 877	(18 991 357)	1 658 749	(1 658 640)	782 984	(1 462 842)	31 835 986	(19 671 215)
сооружения	за 2019 г.	31 583 563	(18 396 074)	1 615 848	(1 363 534)	882 802	(1 478 085)	31 835 877	(18 991 357)
	за 2020 г.	21 128 405	(10 650 235)	1 349 274	(5 016 090)	2 267 051	(1 232 203)	17 461 589	(9 615 387)
	за 2019 г.	25 092 253	(11 589 604)	1 121 407	(5 085 255)	2 269 958	(1 330 589)	21 128 405	(10 650 235)
машины и оборудование	за 2020 г.	262 841	(171 964)	51 754	(8 989)	7 672	(19 512)	305 606	(183 804)
	за 2019 г.	311 874	(216 276)	37 902	(86 935)	62 311	(17 999)	262 841	(171 964)
транспортные средства	за 2020 г.	101	(34)	-	-	-	(2)	101	(36)
	за 2019 г.	101	(32)	-	-	-	(2)	101	(34)
многолетние насаждения	за 2020 г.	60 411	(57 487)	240	(7 264)	6 019	(706)	53 387	(52 174)
	за 2019 г.	69 671	(68 040)	2 033	(11 293)	11 361	(808)	60 411	(57 487)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	31 751	-	-	(18 047)	-	-	13 704	-
	за 2019 г.	33 555	-	-	(1 804)	-	-	31 751	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	390	(369)	5 808	(5 837)	4 153	(4 145)	361	(361)
	за 2019 г.	522	(466)	-	(132)	117	(20)	390	(369)
другие виды основных средств	за 2020 г.	-	-	54 283	-	-	(305)	54 283	(305)
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Концессионное имущество - Здания	за 2020 г.	-	-	6 926	-	-	(131)	6 926	(131)
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Концессионное имущество - Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Концессионное имущество - Сооружения	за 2020 г.	-	-	39 321	-	-	(255)	39 321	(255)
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Объекты незавершенного строительства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	
1	2	4	5	5a	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.	2 580 294	4 519 793	-	(574 332)	(4 185 147)	2 340 608
	за 2019 г.	2 538 594	3 705 130	-	(422 376)	(3 241 054)	2 580 294
	за 2020 г.	2 229 634	3 888 349	-	(326 583)	(3 608 889)	2 182 511
	за 2019 г.	2 173 441	3 026 150	-	(422 376)	(2 547 581)	2 229 634
в том числе: новое строительство объектов ОС	за 2020 г.	-	261 293	-	-	(260 863)	430
	за 2019 г.	-	323 574	-	-	(323 574)	-
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2020 г.	350 660	370 151	-	(247 749)	(315 395)	157 667
	за 2019 г.	365 153	355 406	-	-	(369 899)	350 660

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Создание НИОКР	70 441	147	115 229
Лицензии на программное обеспечение	174 697	150 616	135 965
Доступ к сети (услуги ИНВЭЛ)	2 127	3 579	4 895
Итого прочие внеоборотные активы	247 265	154 342	256 089

3.4. Финансовые вложения

Особое влияние на финансовый результат деятельности Общества за 2020 год оказала сделка мены акций.

В июне-июле 2020 года между АО «ДГК» и Международной компанией «Доналинк» по соглашению мены произведен обмен акций АО «ЛУР» и доли ООО «Приморская ГРЭС» на акции ПАО «ДЭК».

В результате сделки АО «ДГК» получило убыток в размере 6 368 млн. руб., в связи с тем, что фактические затраты по реализации финансовых вложений в АО «ЛУР» и ООО «Приморская ГРЭС» превышали договорную стоимость этих активов, определенную соглашением мены.

В тоже время в результате сделки АО «ДГК» пополнило свои активы за счет вложения в обращающиеся ценные бумаги – акции ПАО «ДЭК».

Во исполнение требований ст. 84.2 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Положения Банка России от 05.07.2015 № 477-П «О требованиях к порядку совершения отдельных действий в связи с приобретением более 30 процентов акций акционерного общества и об осуществлении государственного контроля за приобретением акций акционерного общества» АО «ДГК» было направлено обязательное предложение акционерам - владельцам остальных акций ПАО «ДЭК» о приобретении у них ценных бумаг, в результате которого в ноябре 2020 года было приобретено 62 893 401 акций ПАО «ДЭК» по объявленной номинальной стоимости 0,929 руб. за 1 штуку.

Акции ПАО «ДЭК» являются обращающимися акциями на рынке. Согласно Учетной политике Общества стоимость акций ПАО «ДЭК» подлежит ежеквартальной корректировке на текущую рыночную стоимость. В связи с изменением рыночной стоимости, изменяется и финансовый результат на каждую отчетную дату. Так, на 30.06.2020 доход от переоценки акций составлял 1 775 млн. руб., но по состоянию на 30.09.2020 стоимость акций снизилась, и сумма дохода была уменьшена до размера 933 млн. руб. На конец отчетного года акции ПАО «ДЭК» котировались на Московской бирже по цене 0,829 рублей за 1 штуку. Таким образом, по состоянию на 31.12.2020 доход Общества от переоценки акций ПАО «ДЭК» составил 348 млн. руб. В бухгалтерском учете переоценка отражена на конец каждого квартала развернуто, т.е. в составе доходов в течение года отражено 1 775 млн. руб. и в составе расходов 1 427 мл. руб. В отчетности результат представлен в свернутом итоговом виде как доход от переоценки акций в сумме 348 млн. руб.

Структура финансовых вложений в акции ПАО «ДЭК»

	на 30.06.2020	на 30.09.2020	на 31.12.2020
Количество акций ПАО «ДЭК», шт.	6 551 493 395	7 230 482 170	7 230 482 170
Номинальная стоимость акций за 1 шт. (приобретенных по сделке мены), руб.	0,78	0,78	0,78
Количество акций ПАО «ДЭК», приобретенных по условиям обязательного предложения о приобретении эмиссионных ценных бумаг акционерного общества, шт.			62 893 401
Номинальная стоимость акций за 1 шт. (приобретенных по обязательному предложению), руб.			0,929
Общая номинальная стоимость акций, млн. руб.	5 110	5 640	5 698
Рыночная стоимость 1 акции, руб.	1,051	0,909	0,829
Стоимость акций в рыночной оценке, млн. руб.	6 886	6 573	6 046
Изменение величины дохода от переоценки акций на отчетную дату, млн. руб.	1 775	933	348

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	6 013	6 013	-
в том числе:			
– по займам выданным	6 013	6 013	-
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	6 013	6 013	-

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).

Сумма резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2020 года составляет 6 013 тыс. руб. Признаков улучшения финансового положения контрагента АО «Сельскохозяйственный комплекс «Агроэнерго» не появилось, проценты и основной долг в 2020 году контрагентом не оплачивались. На дату 31.12.2020 года сохранились объективные признаки обесценения.

4.1. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	2020	11 418 789	-	6 287 780	(12 006 618)	-	348 004	(688)	-	5 699 263	348 004
	2019	4 962 200	-	6 877 842	(285 305)	-	-	(135 948)	-	11 418 789	-
в том числе: инвестиции в дочерние общества	2020	11 417 038	-	589 576	(12 006 614)	-	-	x	x	-	-
	2019	4 539 196	-	6 877 842	-	-	-	x	x	11 417 038	-
инвестиции в зависимые общества	2020	-	-	5 698 204	-	-	348 004	x	x	5 698 204	348 004
	2019	-	-	-	-	-	-	x	x	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	420 588	-	-	(285 294)	-	-	(135 294)	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	2020	1 751	-	-	(4)	-	-	(688)	-	1 059	-
	2019	2 416	-	-	(11)	-	-	(654)	-	1 751	-
Краткосрочные - всего	2020	69 662	(6 013)	-	(49 550)	-	-	688	-	20 800	(6 013)
	2019	151 919	-	2 282	(220 487)	(6 013)	-	135 948	-	69 662	(6 013)
в том числе: займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	2020	68 726	(6 013)	-	(48 835)	-	-	-	-	19 891	(6 013)
	2019	149 997	-	2 282	(218 847)	(6 013)	-	135 294	-	68 726	(6 013)
прочие краткосрочные финансовые вложения	2020	936	-	-	(715)	-	-	688	-	909	-
	2019	1 922	-	-	(1 640)	-	-	654	-	936	-
Финансовых вложений - ИТОГО	2020	11 488 451	(6 013)	6 287 780	(12 056 168)	-	348 004	x	x	5 720 063	341 991
	2019	5 114 119	-	6 880 124	(505 792)	(6 013)	-	x	x	11 488 451	(6 013)

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 31.12.2020 года составляет 10 250 тыс. руб. (в 2019 г. – 8 886 тыс. руб.).

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

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего, в том числе:	за 2020 г.	9 614 943	(8 886)	52 388 709	-	(53 133 674)	(1 364)	-	-	8 869 978	(10 250)
	за 2019 г.	8 730 133	(10 014)	57 056 344	x	(56 171 534)	1 128	-	-	9 614 943	(8 886)
	за 2020 г.	9 597 538	(8 886)	49 458 525	-	(50 195 817)	(1 364)	-	-	8 860 246	(10 250)
	за 2019 г.	8 713 263	(10 014)	56 968 836	x	(56 084 561)	1 128	-	-	9 597 538	(8 886)
сырье и материалы	за 2020 г.	578 858	(5 164)	1 789 954	-	(1 802 856)	(236)	-	30 050	596 006	(5 400)
	за 2019 г.	619 750	(7 065)	1 509 363	-	(1 575 847)	1 901	-	25 592	578 858	(5 164)
	за 2020 г.	8 221 701	-	46 063 020	-	(46 764 898)	-	-	(35 950)	7 483 873	-
	за 2019 г.	7 513 703	-	53 571 032	-	(52 845 454)	-	-	(17 580)	8 221 701	-
запасные части	за 2020 г.	269 328	(1 365)	803 760	-	(699 647)	(1 185)	-	(277)	373 164	(2 550)
	за 2019 г.	209 202	(1 392)	657 200	-	(601 235)	27	-	4 161	269 328	(1 365)
	за 2020 г.	120 871	(214)	152 173	-	(148 514)	27	-	14 029	138 559	(187)
	за 2019 г.	90 512	(282)	141 333	-	(125 905)	68	-	14 931	120 871	(214)
ОС, учтенные в составе материалов	за 2020 г.	1 123	-	60 792	-	(54 441)	-	-	622	8 096	-
	за 2019 г.	1 698	-	46 345	-	(19)	-	-	(46 901)	1 123	-
	за 2020 г.	332 748	(2 001)	466 758	-	(603 663)	(44)	-	(4 430)	191 413	(2 045)
	за 2019 г.	219 956	(1 151)	938 580	-	(804 193)	(850)	-	(21 595)	332 748	(2 001)
прочие материалы	за 2020 г.	72 909	(142)	122 068	-	(121 798)	74	-	(4 044)	69 135	(68)
	за 2019 г.	58 442	(124)	104 983	-	(131 908)	(18)	-	41 392	72 909	(142)
	за 2020 г.	-	-	257 406	-	(257 365)	-	-	-	41	-
	за 2019 г.	-	-	44 975	x	(44 975)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	-	-	2 649 822	-	(2 649 822)	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2020 г.	17 403	-	22 956	-	(30 670)	-	-	-	9 689	-
	за 2019 г.	16 868	-	42 533	x	(41 998)	-	-	-	17 403	-
	за 2020 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	за 2019 г.	2	-	-	x	-	-	-	-	2	-

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 5 346 821 тыс. руб.

6.1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

б.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-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)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	292 383	-	1 755		-	(47 491)	-	-	(55 090)	-	191 557	-
	за 2019 г.	282 652	-	55 280		-	(21 716)	-	-	(23 833)	-	292 383	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2020 г.	181 027	-	789	-	-	(3 931)	-	-	(18 790)	-	159 095	-
	за 2019 г.	205 306	-	-		-	(10 035)	-	-	(14 244)	-	181 027	-
авансы выданные всего, в том числе:	за 2020 г.	68 966	-	-	-	-	(33 045)	-	-	(28 101)	-	7 820	-
	за 2019 г.	-	-	68 966		-	-	-	-	-	-	68 966	-
поставщикам по капитальному строительству	за 2020 г.	68 966	-	-	-	-	(33 045)	-	-	(28 101)	-	7 820	-
	за 2019 г.	-	-	68 966		-	-	-	-	-	-	68 966	-
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2020 г.	42 390	-	966	-	-	(10 515)	-	-	(8 199)	-	24 642	-
	за 2019 г.	77 346	-	(13 686)		-	(11 681)	-	-	(9 589)	-	42 390	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	17 499 074	(3 613 370)	149 194 235	-	430 927	(149 645 880)	(3 222)	446 945	55 090	(1 398 841)	17 530 224	(4 565 266)
	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)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2020 г.	13 125 797	(3 121 741)	99 869 218	-	-	(99 297 976)	(2 913)	433 130	18 790	(1 225 685)	13 712 916	(3 914 296)
	за 2019 г.	12 210 324	(2 790 729)	92 509 395	-	-	(91 605 809)	(2 357)	301 350	14 244	(632 362)	13 125 797	(3 121 741)
авансы выданные всего, в том числе:	за 2020 г.	2 539 075	(7 628)	23 256 432	-	-	(23 594 190)	-	11	28 101	(79 703)	2 229 418	(87 320)
	за 2019 г.	1 595 561	(5 210)	25 667 172	-	-	(24 723 658)	-	50	-	(2 468)	2 539 075	(7 628)
поставщикам по капитальному строительству	за 2020 г.	606 633	(7 481)	1 062 151	-	-	(1 380 488)	-	-	-	(2 060)	288 296	(9 541)
	за 2019 г.	99 469	(5 149)	1 290 153	-	-	(782 989)	-	-	-	(2 332)	606 633	(7 481)
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2020 г.	78 183	-	101 445	-	-	(175 008)	-	-	-	(6)	4 620	(6)
	за 2019 г.	17 456	-	311 528	-	-	(250 801)	-	-	-	-	78 183	-
прочие дебиторы	за 2020 г.	1 834 202	(484 001)	26 068 585	-	430 927	(26 753 714)	(309)	13 804	8 199	(93 453)	1 587 890	(563 650)
	за 2019 г.	1 102 545	(245 186)	1 762 270	-	551 758	(1 590 376)	(1 584)	51 228	9 589	(290 043)	1 834 202	(484 001)
ИТОГО	за 2020 г.	17 791 457	(3 613 370)	149 195 990	-	430 927	(149 693 371)	(3 222)	446 945	-	(1 398 841)	17 721 781	(4 565 266)
	за 2019 г.	15 191 082	(3 041 125)	119 994 117	-	551 758	(117 941 559)	(3 941)	352 628	-	(924 873)	17 791 457	(3 613 370)

38

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	0	176	579
Средства на расчетных счетах	946 197	683 111	1 170 917
Средства на специальных счетах в банках	553	544	548
Переводы в пути	19	12	0
Итого денежные средства	946 769	683 843	1 172 044

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	2020 год	2019 год	2018 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)			
Субсидия из бюджетов	597 928	507 526	861 114
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	177 509	315 673	211 633
Иные поступления	1 119 526	359 612	321 833
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 894 963	1 182 811	1 394 580
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)			
По уступке права требования новым кредиторам	(1 504 134)	(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	(44 836)	(458 576)	(120 280)
Иные платежи	(158 303)	(1 364 232)	(524 291)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(1 707 273)	(6 147 523)	(3 753 238)

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 размер уставного капитала составляет 40 501 000 000, 01 рублей (на 31.12.2019 - 1 000 000 рублей). Увеличение уставного капитала произошло путем дополнительного выпуска акций обыкновенных, размещаемых путем закрытой подписки.

27.07.2020 внеочередным Общим собранием акционеров АО «ДГК» принято решение об увеличении уставного капитала АО «ДГК» путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 125 717 632 999 200 000 штук. 10.09.2020 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска акций АО «ДГК» общей номинальной стоимостью 40 500 000 000,01 руб. Дополнительные акции были зачислены на счет ПАО «РусГидро». 23.09.2020 произведена оплата акций. 02.11.2020 Банком России зарегистрирован Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг. 18.12.2020 в ИФНС России зарегистрированы изменения в Устав АО «ДГК».

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал состоит из 125 720 737 138 286 400 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,000000322150513287645 руб. каждая. Привилегированные акции не размещались.

В связи с тем, что акции Общества находятся в собственности компаний группы РусГидро, в свободном обращении акций Общества нет.

Структура акционерного капитала АО «ДГК» по состоянию на 31.12.2020.

Наименование акционера	Количество акций, шт.	%
ПАО «РусГидро»	125 717 632 999 200 000	99,9975309251627
ПАО «ДЭК»	3 104 139 086 399	0,00246907483765754
АО «Гидроинвест»	1	0,0000000000000000795413726

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дооценка объектов основных средств	8 767 156	12 301 688	14 028 929
Сумма восстановленного НДС, по принятым основным средствам в качестве взноса в уставный капитал	429 484	429 484	429 484
Итого	9 196 640	12 731 172	14 458 413

Приказом Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2020 года, на основании которых в бухгалтерском учете Общества отражена переквалификация постоянных разниц во временные по основным средствам в части разниц, возникших при переоценке основных средств. Соответственно, учитывая, что переквалификация рассчитывалась за предыдущие периоды, то на основании ПБУ 1/2008 в бухгалтерском балансе отражено ретроспективное изменение вступительных остатков на 31.12.2019 и 31.12.2018 г., в том числе в части добавочного капитала по переоцененным внеоборотным активам.

Изменение остатков по переоценке внеоборотных активов

	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Переоценка внеоборотных активов до корректировок, тыс. руб.	12 301 688	14 028 929
Переоценка внеоборотных активов после корректировок, тыс. руб.	9 860 220	11 587 461

3.9. Кредиты и займы

Кредиты полученные

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

Все кредитные средства в 2020 и 2019 годах Общество привлекало на условиях кредитных линий. Общая сумма кредитов, полученных в течение 2020 года, составила 21 661 400 тыс. руб. (в 2019 г. – 47 673 441 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2020 года, составила 16 160 863 тыс. руб. (в 2019 г. – 32 550 197 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2020 года общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащих погашению в течение года от отчетной даты и отраженных в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств составила 15 991 500 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 6 608 441 тыс. руб.).

Процентные ставки по привлеченным в 2020 году кредитам (% годовых):

Наименование	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные кредиты в российских рублях	5,83-8,0	9,95-7,4
Краткосрочные кредиты в российских рублях	6,2-7,68	7,5-8,98

Общая сумма начисленных за 2020 год процентов по кредитам составила 2 316 037 тыс. руб. (за 2019 г. – 1 799 475 тыс. руб.), оплачено процентов в 2020 году 2 335 432 тыс. руб. (в 2019 г. – 1 771 558 тыс. руб.).

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов в 2020 и в 2019 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 2020 года, составила 668 176 тыс. руб. (в 2019 г. - 348 839 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 2020 год сумма полученного займа составила 364 250 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 2020 год сумма полученных займов составила 245 499 тыс. руб.

В целях финансирования сделки по обязательному предложению АО «ДГК» о приобретении акций ПАО «ДЭК» у миноритарных акционеров в соответствии с Федеральным

законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Правлением ПАО РусГидро принято решение предоставить АО «ДГК» беспроцентный внутригрупповой заем в сумме 1 010 000 тыс. руб. Стоимость акций, предъявленных к выкупу, и сумма полученного займа составила 58 428 тыс. руб.

Общая сумма займов, погашенных в течение 2020 года, составила 40 150 540 тыс. руб. (в 2019 г. – 450 000 тыс. руб.).

В 2020 году был досрочно погашен заем, привлеченный для обеспечения финансирования расходов, связанных с разработкой проектной документации на реконструкцию Комсомольской ТЭЦ-2 с модернизацией турбоагрегатов ст. №№7,8 в сумме 4 871 тыс. руб.

За счет средств, поступивших от приобретения ПАО «РусГидро» дополнительного выпуска обыкновенных акций АО «ДГК» и от продажи актива ВТЭЦ-2 в пользу ПАО «РусГидро», были погашены займы в сумме 40 145 668 тыс. руб., привлеченные для рефинансирования кредитного портфеля и частично проценты, накопленные на дату погашения займов.

По состоянию на 31.12.2020 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 31.12.2019 года – 0 руб.).

Процентные ставки по займам (% годовых):

Наименование	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные займы в российских рублях	2,61%-0,61%	7,1%-9,1%
Краткосрочные займы в российских рублях	-	-

Начислено процентов по займам за 2020 год 677 401 тыс. руб. (за 2019 г. – 3 428 556 тыс. руб.), погашено процентов в 2020 году 7 353 069 тыс. руб. (в 2019 г. – 372 487 тыс. руб.).

Наименование	2020	2019
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	20 895	13 084
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	2 972 543	5 214 947
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	2 993 438	5 228 031
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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества			
в том числе:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом]	44 391 500	40 578 441	39 597 619
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	6 560 100	8 247 578	22 390 000
	-	-	-

Прочая информация по заемным средствам

В 2020 году сумма процентов по кредитам, включенная в стоимость инвестиционного актива, составила 20 895 тыс. руб. (в 2019 г. - 13 084 тыс. руб.).

Общество имеет возможность после 31.12.2020 привлечь средства по следующей кредитной линии: Московский кредитный банк (ПАО) на сумму до 6 560 100 тыс. руб. со сроком гашения в 2026 г.;

По состоянию на 31.12.2020 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 01.01.2020	Привлечено кредитов в 2020 году	Перенос задолженности в краткосрочную	Погашено кредитов в 2020 году	Задолженность на 01.01.2021
ПАО Сбербанк, дог. №900190011	14.10.2019	22.12.2021	1 000 000	7,87%-6,6%	1 000 000	-	(1 000 000)	-	0
ПАО Сбербанк, дог. №900190012	14.10.2019	23.10.2021	1 500 000	7,87%-6,6%	1 500 000	-	(1 500 000)	-	0
ПАО Сбербанк, дог. №900190013	14.10.2019	22.11.2021	1 900 000	7,91%-6,6%	1 900 000	-	(1 900 000)	-	0
ПАО Сбербанк, дог. №900190014	14.10.2019	25.06.2021	1 950 000	7,92%-6,6%	970 000	-	(970 000)	-	0
ПАО Сбербанк, дог. №900190022	20.12.2019	04.03.2021	1 000 000	7,11%-6,6%	-	1 000 000	(1 000 000)	-	0
ПАО Сбербанк, дог. №900190023	20.12.2019	24.03.2021	1 000 000	7,33%-6,6%	-	1 000 000	(1 000 000)	-	0
ПАО Сбербанк, дог. №900190024	20.12.2019	14.03.2021	1 000 000	7,6%-6,6%	-	1 000 000	(1 000 000)	-	0
ПАО Сбербанк, дог. №900190025	20.12.2019	02.06.2021	201 500	7,2%-6,6%	-	201 500	(201 500)	-	0
ПАО Сбербанк, дог. №900200024	14.10.2020	23.12.2022	1 500 000	6,2%	-	1 500 000	-	-	1 500 000
ПАО Сбербанк, дог. №900200025	16.10.2020	25.12.2022	1 000 000	6,2%	-	1 000 000	-	-	1 000 000
ПАО Сбербанк, дог. №900200026	16.10.2020	25.11.2022	2 100 000	6,2%	-	2 100 000	-	-	2 100 000
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-702000/0010/У-18	11.12.2018	01.07.2024	10 000 000	8,35%-6,6%	10 000 000	-	-	-	10 000 000
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/0013/У-19	09.07.2019	17.02.2021	2 300 000	8,05%-6,6%	2 300 000	-	(2 300 000)	-	0
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/0014/У-19	09.07.2019	19.03.2021	2 000 000	8,05%-6,6%	2 000 000	-	(2 000 000)	-	0
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/0015/У-19	09.07.2019	18.04.2021	1 900 000	8,05%-6,6%	1 900 000	-	(1 900 000)	-	0

43

Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/0016/У-19	09.07.2019	18.05.2021	1 420 000	8,05%-6,6%	1 420 000	-	(1 420 000)	-	0
ПАО Росбанк, дог.ДНВ/СВР/025/20	07.05.2020	12.11.2021	1 000 000	7,46%-5,85%	-	1 000 000	(1 000 000)	-	0
ПАО Росбанк, дог.ДНВ/РК/028/20	08.07.2020	19.04.2022	1 000 000	6,5%	-	1 000 000	-	-	1 000 000
ПАО Росбанк, дог.ДНВ/РК/029/20	08.07.2020	15.11.2022	1 900 000	6,39%	-	1 900 000	-	-	1 900 000
Банк ГПБ(АО), дог.4020-012-КЛ	08.07.2020	18.03.2022	1 500 000	6,85%-6,4%	-	1 500 000	-	-	1 500 000
Московский кредитный банк (ПАО), дог. №3/19	12.08.2019	27.12.2021 20.12.2022	10 000 000	8,08%-5,83%	2 732 422	3 439 900	(600 000))	(2 732 422)	2 839 900
Итого по долгосрочным кредитам					25 722 422	16 641 400	(17 791 500)	(2 732 422)	21 839 900

9.2. Краткосрочные кредиты

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2020	Привлечено кредитов в 2020 году	Перенос задолженности из долгосрочной	Погашено кредитов в 2020 году	Задолженность на 01.01.2021
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.№900180014	16.04.2018	31.12.2020	375 000	7,73%-6,2%	375 000	-	-	(375 000)	0
ПАО Росбанк, дог.ДНВ/РК/006/19	29.01.2019	16.11.2020	1 000 000	7,55%-5,4%	1 000 000	-	-	(1 000 000)	0
ПАО Росбанк, дог.ДНВ/РК/007/19	29.01.2019	16.11.2020	1 000 000	7,55%-5,4%	1 000 000	-	-	(1 000 000)	0
ПАО Росбанк, дог.ДНВ/РК/008/19	29.01.2020	16.11.2020	533 441	7,62%-5,4%	533 441	-	-	(533 441)	0
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/0012/У-19	08.07.2019	19.11.2020	2 100 000	8,05%-6,6%	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	8,05%-6,6%	-	-	2 300 000	(1 800 000)	500 000
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/0014/У-19	09.07.2019	19.03.2021	2 000 000	8,05%-6,6%	-	-	2 000 000	-	2 000 000

44

Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/0015/У-19	09.07.2019	18.04.2021	1 900 000	8,05%-6,6%	-	-	-	1 900 000	-	1 900 000
Банк ВТБ(ПАО), дог. КС-02000/0016/У-19	09.07.2019	18.05.2021	1 420 000	8,05%-6,6%	-	-	-	1 420 000	-	1 420 000
ПАО Сбербанк, дог. №900190011	14.10.2019	22.12.2021	1 000 000	7,87%-6,6%	-	-	-	1 000 000	-	1 000 000
ПАО Сбербанк, дог. №900190012	14.10.2019	23.10.2021	1 500 000	7,87%-6,6%	-	-	-	1 500 000	-	1 500 000
ПАО Сбербанк, дог. №900190013	14.10.2019	22.11.2021	1 900 000	7,91%-6,6%	-	-	-	1 900 000	-	1 900 000
ПАО Сбербанк, дог. №900190014	14.10.2019	25.06.2021	1 950 000	7,92%-6,6%	-	-	-	970 000	-	970 000
ПАО Сбербанк, дог. №900190022	20.12.2019	04.03.2021	1 000 000	7,11%-6,6%	-	-	-	1 000 000	-	1 000 000
ПАО Сбербанк, дог. №900190023	20.12.2019	24.03.2021	1 000 000	7,33%-6,6%	-	-	-	1 000 000	-	1 000 000
ПАО Сбербанк, дог. №900190024	20.12.2019	14.03.2021	1 000 000	7,6%-6,6%	-	-	-	1 000 000	-	1 000 000
ПАО Сбербанк, дог. №900190025	20.12.2019	02.06.2021	201 500	7,2%-6,6%	-	-	-	201 500	-	201 500
ПАО Сбербанк, дог. №900190021	20.12.2019	19.12.2020	700 000	7,28%-6,4%	-	-	5 020 000	-	(5 020 000)	0
Московский кредитный банк (ПАО), дог №3/19	12.08.2019	27.12.2021	10 000 000	8,08%-5,83%	-	-	-	600 000	-	600 000
ПАО Росбанк, дог. ДНВ/CBR/025/20	07.05.2020	12.11.2021	1 000 000	7,46%-5,85%	-	-	-	1 000 000	-	1 000 000
Итого по краткосрочным кредитам					6 608 441	5 020 000	17 791 500	13 428 441	15 991 500	
Проценты					45 018	2 316 037	-	(2 335 432)	25 623	
Всего задолженность по краткосрочным кредитам с учетом задолженности по процентам					6 653 459	-	-	-	-	16 017 123

9.3. Долгосрочные займы

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2020	Привлечено займов в 2020 году	Переведено в краткосрочную	Погашено займов в 2020 году	Задолженность на 01.01.2021
ПАО "РусГидро" № ОГ-172-25-2013	04.12.2013	03.12.2021	4 537 544	7,507%-6,507%	4 537 544	-	-	(4 537 544)	0
ПАО "РусГидро" № 1010-235-10-2017	27.03.2017	27.03.2022	35 608 125	2,61%-0,61%	35 608 125	-	-	(35 608 125)	0
ПАО "РусГидро" № 1010-252-12-2018	28.03.2018	до востребования	509 800	б/п	63 133	364 249	-	-	427 382
ПАО "РусГидро" № 1010-252-38-2018	29.12.2018	до востребования	349 000	б/п	114 600	178 507	-	-	293 107
ПАО "РусГидро" № 1010-252-39-2018	29.12.2018	до востребования	236 184	б/п	58 217	36 669	-	-	94 885
ПАО "РусГидро" № 1010-252-40-2018	29.12.2018	до востребования	108 000	б/п	4 871	-	-	(4 871)	0
ПАО "РусГидро" № 1010-252-41-2018	29.12.2018	до востребования	458 000	б/п	122 484	30 324	-	-	152 808
ПАО "РусГидро" № 1010-169-2020	10.09.2020	до востребования	1 010 000	б/п	0	58 428	-	-	58 428
Итого по долгосрочным займам					40 508 974	668 176	-	(40 150 540)	1 026 610
Проценты					6 665 402	440 441	-	(7 105 843)	0
Всего задолженность по долгосрочным займам с учетом процентов					47 174 376	1 108 617		(47 256 383)	1 026 610

9.4. Краткосрочные займы

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2020	Начислено процентов в 2020 году	Переведено из долгосрочной	Погашено процентов в 2020 году	Задолженность на 01.01.2021
Проценты					10 266	236 960	-	247 226	0

46

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 таблице 10.1.

10.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

10.1. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
1	2	4	5	5a	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	4 905	48 702	-	-	-	-	(4 905)	48 702
	за 2019 г.	9 564	4 905	x	-	-	-	(9 564)	4 905
поставщики и подрядчики	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	9 564	-	x	-	-	-	(9 564)	-
прочие кредиторы	за 2020 г.	4 905	48 702	-	-	-	-	(4 905)	48 702
	за 2019 г.	-	4 905	x	-	-	-	-	4 905
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	10 151 590	184 171 450	-	28 381	(182 788 168)	(475)	4 905	11 567 683
	за 2019 г.	11 098 402	203 905 304	x	15 572	(204 876 580)	(672)	9 564	10 151 590
поставщики и подрядчики	за 2020 г.	6 151 625	82 650 263	-	-	(81 466 106)	(1)	-	7 335 781
	за 2019 г.	4 960 224	86 069 005	x	-	(84 877 583)	(23)	-	6 151 623
по оплате труда перед персоналом	за 2020 г.	510 931	10 127 427	-	-	(10 208 354)	-	-	430 004
	за 2019 г.	448 993	10 673 804	x	-	(10 611 864)	-	-	510 933
задолженность по налогам и сборам	за 2020 г.	1 395 569	39 644 723	-	-	(39 746 674)	-	-	1 293 618
	за 2019 г.	1 606 716	35 892 975	x	-	(36 104 122)	-	-	1 395 569
авансы полученные	за 2020 г.	1 185 199	46 603 838	-	-	(46 755 145)	(362)	-	1 033 530
	за 2019 г.	1 085 977	50 920 481	x	-	(50 820 661)	(597)	-	1 185 200
прочие кредиторы	за 2020 г.	908 266	5 145 199	-	28 381	(4 611 889)	(112)	4 905	1 474 750
	за 2019 г.	2 996 492	20 349 039	x	15 572	(22 462 350)	(52)	9 564	908 265
ИТОГО	за 2020 г.	10 156 495	184 220 152	-	28 381	(182 788 168)	(475)	-	11 616 385
	за 2019 г.	11 107 966	203 910 209	x	15 572	(204 876 580)	(672)	-	10 156 495

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 19 263 519 тыс. руб. (в 2019 году – 18 686 513 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 12 994 635 тыс. руб. (в 2019 году – 17 044 962 тыс. руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС в размере 81 092 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, подлежащие вычету после поступления топлива и МПЗ, и суммы НДС, уплаченные АО «ДГК» в качестве налогового агента, подлежащие вычету после уплаты налога. По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2020 год составил 2 665 455 тыс. руб. (за 2019 год – 3 013 771 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.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	4 191 122	601 339	(933 748)	3 858 713
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	3 688	X
Отложенные налоговые активы	8 874 012	2 400 896	(1 777 951)	9 496 957
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	(4 618)	X
Постоянные налоговые активы	X	597 129		X
Постоянные налоговые обязательства	X	(2 298 923)		X

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	-	(19 488)	X
Постоянные налоговые активы	X	2 327 847		X
Постоянные налоговые обязательства	X	(2 566 948)		X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год с учетом ретроспективного отражения в отчетности изменений ПБУ 18/02

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	4 466 745	1 196 422	(1 472 045)	4 191 122
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	(237 643)	X
Отложенные налоговые активы	6 058 233	3 026 894	(211 115)	8 874 012
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	(19 488)	X
Постоянные налоговые активы	X	2 327 847		X
Постоянные налоговые обязательства	X	(2 566 948)		X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2020 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	20 955 610	3 006 695	(4 668 740)	19 293 565
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	18 440	X
Вычитаемые временные разницы	44 370 060	12 004 480	(8 889 755)	47 484 785
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	(23 090)	X

Информация о постоянных и временных разницах, 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	29 264 270	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	-	(97 439)	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2019 год с учетом ретроспективного отражения в отчетности изменений ПБУ 18/02

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	22 333 725	5 982 110	(7 360 225)	20 955 610
<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	30 291 165	15 134 470	(1 055 575)	44 370 060
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	(97 439)	X

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

Наименование	2020	2019
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)
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	(4 618)	(19 488)
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	(3 688)	237 643
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	-
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(8 306)	204 464

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов за 2020 год составляют 3 830 446 тыс. руб. (за 2019 год – 4 157 207 тыс. руб.). Данные по видам налогов представлены в таблице:

Наименование	2 019 год	2 020 год
Внебюджетные фонды	3 082 673	2 969 698
Налог на имущество	980 597	788 455
Налог на добычу полезных ископаемых	660	623
Государственная пошлина	55 981	52 724
Транспортный налог	4 084	4 012
Водный налог	7 042	6 694
Земельный налог	12 479	8 240
Пени, штрафы	13 691	0
Итого	4 157 207	3 830 446

3.12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	1 428 335	1 596 480	(1 456 393)	(224 887)	1 343 535
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	655 450	1 316 270	(1 323 302)	-	648 418
резерв по рекультивации золоотвалов	762 777	155 639	(17 303)	(224 887)	676 226
резерв по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	5 649	937	(5 649)	-	937
резерв по выплате вознаграждений	3 614	17 954	(3 614)	-	17 954
прочие	845	-	(845)	-	-

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

В соответствии с учетной политикой, величина оценочного обязательства по рекультивации земельных участков золоотвалов по состоянию на 31.12.2020г, 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 31.12.2020 г. составляет 6,98% (на 31.12.2019 г. – 8,44%).

На конец отчетного периода сумма оценочных обязательств по рекультивации золоотвалов со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 676 077 тыс. руб., до 12

месяцев – 149 тыс. руб. (на 31.12.2019г. со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 742 725 тыс. руб., до 12 месяцев – 20 052 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 каждого работника на среднедневной заработок, с учетом страховых взносов. На конец отчетного периода величина оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска в суммовом выражении изменилась по отношению к предыдущей отчетной дате на 7 032 тыс. руб. (величина оценочного обязательства по неиспользованным отпускам на 31.12.2020г. составила 648 418 тыс.руб., на 31.12.2019г. – 655 450 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 СПАО «ИНГОССТРАХ» по состоянию на 31.12.2020 на общую сумму 937 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: 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 2020 г.	За 2019 г.	За 2018 г.
1		2	3
Получено бюджетных средств - всего	0	0	102 836
в том числе:			
на текущие расходы	0	0	102 836

Субвенции

В отчетном году Общество не получало субвенций из бюджета.

3.15. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг). Выручка Общества сформирована по видам. Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества занимает выручка от продажи электроэнергии и мощности (57,8%).

Наименование	2020	2019	Отклонения	
			Сумма	%
Электрическая энергия всего, в том числе:	44 702 583	49 394 290	(4 691 707)	(9,50)
Выручка от реализации электроэнергии	44 702 583	49 394 290	(4 691 707)	(9,50)
Тепловая энергия всего, в том числе:	22 658 650	21 515 165	1 143 485	5,31
Выручка от реализации теплоэнергии	22 083 786	21 073 399	1 010 387	4,79
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	574 864	441 767	133 097	30,13
Горячая вода всего, в том числе:	4 103 320	4 279 551	(176 231)	(4,12)

Выручка от реализации горячей воды	4 036 479	4 212 131	(175 652)	(4,17)
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	66 841	67 419	(578)	(0,86)
Прочая продукция всего, в том числе:	5 942 160	2 097 162	3 844 998	183,34
Выручка от реализации продукции	5 912 879	2 066 694	3 846 185	286
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	29 281	30 468	(1 188)	(3,90)
Итого выручка	77 406 713	77 286 168	120 545	0,16

Снижение выручки по электроэнергии по сравнению с 2019 годом связано со снижением отпуска в сеть и поставки мощности на 17,0% и 17,2% соответственно.

Рост выручки по тепловой энергии связан с ростом среднего тарифа на тепловую энергию на 3,5%, а также незначительным ростом полезного отпуска на 1,2%.

Снижение выручки по горячей воде связано со снижением полезного отпуска на 3,3% и незначительным снижением тарифа реализации на 0,9%.

Рост выручки по прочим товарам, продукции, работ и услуг произошел в основном за счет следующих видов деятельности:

- Увеличение выручки по виду деятельности «ТМЦ» на 2 311 546 тыс. руб. - получены доходы по переменной части договора оказания услуг (эксплуатации), заключенного с ООО «Приморская ГРЭС» с 01.04.2020 года по реализации топлива.

- увеличение выручки по виду деятельности «Техническое обслуж-е, обеспечение энерг. объектов» на 1 342 281 тыс. руб. по следующим филиалам:

А) по ЛуТЭК на 761 114 тыс. руб. рост связан с оказанием услуг по договору эксплуатации с ООО Приморская ГРЭС с 1 апреля 2020 года.

Б) по Приморской генерации на 457 951 тыс. руб. рост произошел по СП ТЭЦ Восточная из-за роста переменной части товарной продукции в связи с увеличением электрических нагрузок (+) 372,723 млн. кВтч.

3.16. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Электрическая энергия	(45 804 008)	(54 026 589)
Тепловая энергия	(29 571 410)	(30 565 359)
Прочая продукция промышленного характера	(5 551 534)	(1 864 695)
Прочая продукция непромышленного характера	(3 566)	(10 234)
Итого себестоимость продаж	(80 930 518)	(86 466 877)

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	(50 184 537)	(58 330 126)
Расходы на оплату труда	(9 662 276)	(9 162 864)
Отчисления на социальные нужды	(2 635 264)	(2 761 115)
Амортизация	(3 422 792)	(3 620 019)
Прочие затраты	(15 025 649)	(12 592 753)
ИТОГО по элементам	(80 930 518)	(86 466 877)
ИТОГО по обычным видам деятельности	(80 930 518)	(86 466 877)

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 2020 году составила 1 826 867 тыс.руб. (в 2019 году – 2 467 981 тыс.руб.).

3.17. Проценты к получению

Наименование	2020	2019
Проценты по банковским депозитам	8 141	10 282
Проценты по займам выданным	4 071	27 966
Иные проценты к получению	62 152	72 124
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	74 364	110 372

3.18. Проценты к уплате

Наименование	2020	2019
Проценты по кредитам полученным	2 295 140	1 786 391
Проценты по займам полученным	677 401	3 428 557
Увеличение приведенной стоимости оценочных обязательств	-	-
Иные проценты к уплате	1 120	67 291
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	2 973 661	5 282 239

58

3.19. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
От реализации основных средств, квартир, МПЗ, НМА, других внеоборотных активов	6 539 419	6 456 713	482 691	481 071
От реализации имущественных прав, кроме прав требования	3 662 176	7 468 102	-	-
От реализации и иного выбытия ценных бумаг (кроме векселей)	1 977 600	4 539 543	-	-
Резерв сомнительных долгов	421 848	1 398 841	322 482	927 696
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	6 013
Прочие резервы	4 887	7 189	4 855	9 390
Оценочное обязательство по рекультивации золоотвалов, создание и восстановление	224 887	155 639	97 997	45 700
От курсовых и суммовых разниц	78 993	12 801	4 049	20 970
Доходы/расходы по признанным и присужденным санкциям	337 792	19 497	408 637	6 588
Доходы/расходы прошлых лет	241 212	326 592	802 281	788 583
Доходы/расходы от переоценки долгосрочных финансовых вложений (акций, долей)	348 004	-	-	-
Доход от возврата госпошлины	41 745	-	42 511	-
От участия в других организациях	-	-	87 800	-
Материальная помощь и другие социальные выплаты	-	362 022	-	386 352
Иные операции	179 721	215 519	72 798	370 016
Итого прочие доходы/расходы	14 058 284	20 962 458	2 326 101	3 042 379

В 2020 году в составе прочих доходов отражена сумма восстановленного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 421 848 тыс. руб. (2019 год – 322 482 тыс. руб.), в составе прочих расходов отражена сумма доначисленного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в размере 1 398 841 тыс. руб. (2019 год – 927 696 тыс. руб.).

В 2020 году в учете развернуто отражены суммы доходов от переоценки долгосрочных финансовых вложений (акций, долей) в сумме 1 775 454 тыс. руб. и расходов от переоценки долгосрочных финансовых вложений (акций, долей) в сумме 1 427 450 тыс. руб. В отчетности результат данных операций отражен свернуто в составе прочих доходов в сумме 348 004 тыс. руб.

3.20. 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 течение отчетного периода.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование	2020	2019
Базовый убыток за отчетный год, тыс. руб.	(12 371 922)	(11 991 144)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.штук	3 104 139 084	3 104 139 086
Базовый убыток на одну акцию, руб.	(0,00399)	(0,00386)

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

3.21. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

В 2020 году АО «ДГК» увеличило уставный капитал путем размещения дополнительных обыкновенных акций по закрытой подписке. Контролирующим лицом Общества является Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро»), которому принадлежит 99,9975309251627% обыкновенных акций, АО «ДГК» входит в Группу РусГидро.

Подробная информация о лицах, входящих в Группу РусГидро, приведена на официальных сайтах:

<https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=8580&type=6;>
<http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>

Продажи связанным сторонам

Выручка общества от продаж готовой продукции связанным сторонам составила:

Наименование	2020 год	2019 год
Головная организация		
ПАО "РусГидро"	54	81
Дочерние Общества головной организации		
ПАО "ДЭК"	43 208 340	46 136 911
АО РАО "Энергетические системы Востока"	1 854 156	1 403 186
АО "Благовещенская ТЭЦ"	5 989	80
ПАО "Якутскэнерго"	540	557
АО "Чукотэнерго"	0	237
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	0	4
АО "ТЭЦ в г.Советская Гавань"	187 221	64 026
ООО "УК ГИДРО ОГК"	18	0

59

Прочие дочерние Общества		
АО "ДРСК"	30 591	28 278
АО "ХПРК"	1 154	4 653
АО "ХРМК"	11 250	4 114
АО "НЭР"	206	3 181
АО "РусГидро Логистика"	2 883	2 949
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	1 623	2 124
АО "Жилищно-коммунальное управление"	0	616
АО "Родник здоровья"	168	496
АО "Хабаровская энерготехнологическая компания"	236	225
АО "ДЭТК"	26	42
Дочерние Общества		
АО "ЛУР"	16 043	23 343
ООО "Приморская ГРЭС"	2 388 640	0
Прочие связанные стороны		
ООО "Приморскуголь"	1 163	647
АО "Ургалуголь"	0	0

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялась Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2020 год	2019 год
Головная организация		
ПАО "РусГидро"	140 534	-
Дочерние Общества головной организации		
ПАО "ДЭК"	1 301 464	1 338 522
АО РАО "Энергетические системы Востока"	1 041 213	816 279
АО "Благовещенская ТЭЦ"	343 183	367 351
ПАО "Якутскэнерго"	87 647	92 688
АО "ТЭЦ в г.Советская Гавань"	227 260	-
АО "РусГидро Снабжение"	16 980	29 884
ООО "РусГидро ИТ Сервис"	34 345	36 052
АО "ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева"	22 357	1 280
АО ТК "РусГидро"	7 987	6 589
АО "РусГидро ОЦО"	37 621	-
ООО "УК ГИДРО ОГК"	8 265	6 421
АО "Ленгидропроект"	-	11 093
Прочие дочерние Общества		
АО "ДРСК"	9 328	9 591
АО "ХПРК"	37 065	353 666
АО "ХРМК"	2 795 759	948 740
АО "НЭР"	31 483	458 925

АО "РусГидро Логистика"	115 624	633 409
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	302 406	336 375
АО "Жилищно-коммунальное управление"	-	3 689
АО "Родник здоровья"	36	1 660
АО "Хабаровская энерготехнологическая компания"	200 449	169 046
Дочерние Общества		
АО "ЛУР"	2 970 440	5 876 281
ООО "Приморская ГРЭС"	159 685	149 676
Прочие связанные стороны	3 029 431	8 632 940
ООО "Приморскуголь"	1 117 739	2 990 294
АО "Ургалуголь"	1 911 692	5 642 646
ИТОГО	12 920 562	20 280 157

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Кредиторская задолженность			Дебиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Головная организация						
ПАО "РусГидро"	167 199	8	-	118 748	-	-
Дочерние Общества головной организации						
ПАО "ДЭК"	62 746	79 237	79 070	1 803 094	1 801 708	2 219 319
АО РАО "Энергетические системы Востока"	216 561	169 580	274	261 134	252 508	157 139
АО "Благовещенская ТЭЦ"	1 003 828	894 118	706 907	1 772	25 109	21 677
ПАО "Якутскэнерго"	3 400	1 022	3 431	15 368	21 609	27 854
АО "ТЭЦ в г.Советская Гавань"	101 401	-	-	-	16 456	-
АО ВНИИГ имени Б.Е.Веденеева	2 880	895	1 306	1 647	1 648	-
АО «Ленгидропроект»	-	9 240	-	-	350	-
ООО "РусГидро ИТ Сервис"	3 836	3 234	2 979	-	-	-
АО "РусГидро Снабжение"	2 053	956	4 290	-	-	44
АО ТК "РусГидро"	948	894	1 784	-	-	-
АО "РусГидро ОЦО"	2 718	-	-	-	-	-
ООО "УК ГИДРО ОГК"	1 240	963	1 217	-	-	-
Прочие дочерние Общества						
АО "ДРСК"	980	2 335	723	118 100	125 985	128 340

АО "ХПРК"	-	36 250	41 598	-	58 717	66 074
АО "ХРМК"	263 045	78 878	78 913	141 703	118 052	53 925
АО "НЭР"	-	45 395	18 387	-	17 791	8 033
АО "РусГидро Логистика"	48 384	382	670	348	1 110	4 089
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	18 223	22 109	8 830	-	150	372
АО "Жилищно-коммунальное управление"	-	-	1 320	-	-	-
АО "Родник здоровья"	-	35	52	345	149	48
АО "ХЭТК"	46 383	31 604	31 748	21	-	1 218
АО "ДЭТК"	-	-	-	4	-	-
Дочерние Общества						
АО "ЛУР"	-	557 644	380 280	-	4 516	16 289
ООО "Приморская ГРЭС"	-	155 335	-	-	684 514	-
Другие связанные стороны						
АО "Ургалуголь"	-	332 210	426 257	-	171	349
АО "Приморскуголь"	-	492 939	556 444	-	23	-

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 г. составил 1 647 тыс. руб.

Денежные потоки по операциям по связанным сторонам

От текущей деятельности

Наименование	Поступления		Платежи	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Головная организация				
ПАО "РусГидро"	47	83	1 256	68
Дочерние Общества головной организации				
ПАО "ДЭК"	43 211 418	48 005 173	28 340 007	33 522 158
АО РАО "Энергетические системы Востока"	851 764	1 345 915		228
АО "Благовещенская ТЭЦ"	29 337	26 984	251 763	211 418
ПАО "Якутскэнерго"	5 740	84 574	85 882	94 752
АО "Чукотэнерго"	-	241	-	71
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	-	4	-	-
АО "ТЭЦ в г.Советская Гавань"	200 934	51 165	142 759	
АО ВНИИГ имени Б.Е.Веденеева	-	-	2 263	1 504
АО «Ленгидропоект»	-	-	-	-

ООО "РусГидро ИТ Сервис"	-	-	33 843	35 303
АО "РусГидро Снабжение"	-	93	9 554	21 163
АО ТК "РусГидро"	-	-	7 943	7 330
АО "РусГидро ОЦО"	-	-	35 356	-
ООО "УК ГИДРО ОГК"	18	1 651	6	-
Прочие дочерние Общества				
АО "ДРСК"	30 592	32 807	31 463	31 751
АО "ХПРК"	2 178	30 679	46 148	330 817
АО "ХРМК"	6 944	43 706	2 120 242	742 623
АО "НЭР"	-	142 149	38 623	283 964
АО "РусГидро Логистика"	2 835	614 442	70 732	638 065
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	1 738	106 169	305 951	324 858
АО "Жилищно-коммунальное управление"	-	-	-	3 670
АО "Родник здоровья"	5	719	66	1 718
АО "ХЭТК"	212	4 568	148 271	130 638
АО "ДЭТК"	22	42	-	4
Дочерние Общества				
АО "ЛУР"	16 757	24 498	2 654 944	5 742 282
ООО "Приморская ГРЭС"	1 349 711	-	211 820	20 235
Другие связанные стороны				
АО "Ургалуголь"	160	296	1 249 793	3 058 303
АО "Приморскуголь"	1 158	622	1 453 450	5 420 004

От инвестиционной деятельности

Наименование	Поступления		Платежи	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Головная организация				
ПАО "РусГидро"	5 728 025	-	-	-
Дочерние Общества головной организации				
ПАО "ДЭК"	-	-	910	-
АО РАО "Энергетические системы Востока"	-	-	-	1
АО "Благовещенская ТЭЦ"	-	-	-	-
ПАО "Якутскэнерго"	-	-	-	-
АО "Чукотэнерго"	-	-	-	-
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	-	-	-	-
АО "ТЭЦ в г.Советская Гавань"	-	-	-	-
АО ВНИИГ имени Б.Е.Веденеева	-	-	18 439	119
ООО «Ленгидропроект»	-	-	7 700	3 393
АО "РусГидро Снабжение"	-	-	6 513	11 499
ООО "УК ГИДРО ОГК"	-	-	8 034	6 633
Прочие дочерние Общества				
АО "ДРСК"	2 523	2 523	-	-

АО "ХПРК"	2 345	14 741	582	29 584
АО "ХРМК"	32 765	-	564 227	214 543
АО "НЭР"	295	1 800	10 214	157 160
АО "РусГидро Логистика"	-	-	4 003	-
АО "Автотранспортное предприятие ЛУТЭК"	-	-	121	1 266
АО "Жилищно-коммунальное управление"	-	-	-	-
АО "Родник здоровья"	-	-	4 371	-
АО "ХЭТК"	-	-	40 074	36 239
АО "ДЭТК"	-	-	-	-
Дочерние Общества				
АО "ЛУР"	-	569 653	-	-
ООО "Приморская ГРЭС"	532 493	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
АО "Ургалуголь"	-	-	-	-
АО "Приморскуголь"	-	-	-	-

От финансовой деятельности

Наименование	Поступления		Платежи	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Головная организация				
ПАО "РусГидро"	668 176	348 839	47 503 609	822 486

Займы, предоставленные связанными сторонами

В течение 2020 года ПАО «РусГидро» предоставило займов на сумму 668 176 тыс. руб. (в 2019 г. - 348 839 тыс. руб.):

- для обеспечения финансирования расходов, связанных с обеспечением жильем работников АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» по проекту «Строительство ТЭЦ в г. Советская Гавань» 509 800 тыс. руб. (за 2020 год сумма полученного займа составила 364 250 тыс. руб.)
- для финансирования расходов на разработку проектной документации по перспективным проектам строительства и модернизации объектов тепловой генерации Дальнего Востока 1 151 184 тыс. руб. (за 2020 год сумма полученных займов составила 245 499 тыс. руб.)
- для финансирования сделки по обязательному предложению АО «ДГК» о приобретении акций ПАО «ДЭК» у миноритарных акционеров» беспроцентный внутригрупповой заем в сумме 1 010 000 тыс. руб. Стоимость акций, предъявленных к выкупу, и сумма полученного займа составила 58 428 тыс. руб.

	2020	2019
Задолженность на 1 января	47 184 642	44 229 734
Получено в отчетном году	668 176	348 839
Начислено процентов по займам	677 401	3 428 556
Возвращено с учетом начисленных процентов	47 503 609	822 487
Задолженность на 31 декабря	1 026 610	47 184 642

Займы, предоставленные связанным сторонам

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

В 2020 году сумма займов и сумма процентов по займам погашены.

	2020	2019
Задолженность на 1 января	20 000	484 522
Выдано		2 282
Начислено процентов по займам	1 540	19 151
Возвращено с учетом начисленных процентов	21 540	485 955
Задолженность на 31 декабря	0	20 000

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 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочие выплаты) на общую сумму 134 216 тыс. руб. (2019 году – 142 413 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 2020 и 2019 годы не производились.

3.22. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Полученные – всего, в том числе:	874 186	940 092	686 592
поручительства	127 926	127 926	127 926
гарантии	199 874	276 910	39 596
залог	450 347	474 806	519 070
прочие обеспечения полученные	96 039	60 450	-
Выданные – всего, в том числе:	-	-	12 920
обеспечение займа	-	-	12 920

3.23. 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 № 14 от 11.12.2020) привлечено заемных средств в сумме 2 522 794 тыс. руб., по ранее заключенным договорам.

На дату подписания бухгалтерской отчетности в рамках агентского договора № 03354-АД от 30.06.2020 по поручению Общества ООО «ВТБ Факторинг» произвело оплату денежных требований поставщиков топлива в сумме 909 846 тыс.руб.

3.24. Непрерывность деятельности

Основные задачи, которые стоят перед АО «ДГК» в перспективе 2021-2025 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, профильных комиссий.

В настоящее время Обществом разрабатывается План мероприятий по выходу компании на безубыточность и снижению долговой нагрузки на 2021-2025 годы:

- Увеличение полезного отпуска теплоэнергии за счет технологического присоединения;
- Согласование с ПАО «РусГидро» продажи акций ПАО «ДЭК» с целью снижения кредитного портфеля АО «ДГК»;
- Увеличение выработки СП НГРЭС в связи с заменой автотрансформаторов;
- Продажа непрофильного имущества (распределительные газопроводы, магистральный газопровод);
- Переквалификация части основных средств из недвижимого имущества в движимое имущество и другие.

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 138,4 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 31.12.2020 года задолженность по внешним заимствованиям составляет 38 884 млн. руб. при средневзвешенной процентной ставке 6,98 %, изменение процентной ставки на 1% может привести к изменению прибыли (убытков) в рамках года в размере около 380 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 31.12.2020 года задолженность за потребленную тепловую энергию составляет 11 294 682 тыс. руб., в том числе 8 582 364 тыс. руб. просроченная. Сумма сомнительной задолженности, включённой в резерв составляет 3 780 885 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 2020 года, составляет 4 565 265 тыс.руб., в том числе по теплоэнергии – 3 780 885 тыс.руб.

Величина кредитного риска (расходы на содержание дебиторской задолженности), рассчитанная как (Среднегодовая стоимость задолженности*Среднюю процентную ставку по внешним заимствованиям Общества)/100%, составляет $14\,068\,612 * 6,98\%/100\% = 981\,989$ 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 38 883 633 тыс. руб., кредиторской задолженности в размере 11 616 385 тыс. руб. в т. ч. перед поставщиками и подрядчиками 7 335 781 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.

В ноябре 2020 года Банком России проведена процедура регистрации дополнительного выпуска акций ценных бумаг на сумму 40 500 млн. руб., в связи с этим произошло увеличение уставного капитала, который на 31.12.2020 года составил 40 501 млн. руб.

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.

Генеральный директор АО «ДГК»



[Handwritten signature]

М.И. Шукайлов

Главный бухгалтер АО «ДГК»

[Handwritten signature]

Л.Ч. Маркина

09 марта 2021 года