



ООО «РСМ РУСЬ»

Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

24.02.2021
~ РЕМ - 670

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Дальневосточная энергетическая компания» (ПАО «ДЭК»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ДЭК» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности контрагентов Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Общества, с учетом оценки платежеспособности контрагентов, наличия намерений о предоставлении рассрочки платежа, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством, а также анализ оборачиваемости дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность и корректность информации в отношении сомнительной задолженности и резерва по сомнительным долгам, раскрытой в п. 2.8 и п.3.5 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Обесценение финансовых вложений

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенностью стоимости финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года. Оценка руководством обесценения финансовых вложений является сложной, предполагает применение значительных суждений руководства и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе финансового положения и денежных потоков объекта инвестирования.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению финансовых вложений на предмет обесценения, проверке методологии, использованной руководством Общества при определении расчетной стоимости финансовых вложений, а также процедуры проверки на выборочной основе ключевых допущений и исходных данных, примененных при оценке наличия обесценения, и их соответствие утвержденным бизнес-планам, и прочих факторов, рассматриваемых руководством; также проведена проверка на выборочной основе правильности расчета и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности сумм резерва на обесценение финансовых вложений, и получены и проанализированы письменные заявления руководства в отношении проведенной оценки обесценения указанных активов.

Мы также оценили достаточность и корректность информации в отношении финансовых вложений и резерва на обесценение финансовых вложений, раскрытой в п. 2.5 и п.3.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Управляющая организация АО «ЭСК РусГидро», являющаяся Единоличным исполнительным органом Общества (далее Руководство), несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ДЭК» за 2020 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «ДЭК» за 1 квартал 2021 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «ДЭК» за 2020 год и ежеквартальный отчет эмитента ПАО «ДЭК» за 1 квартал 2021 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «ДЭК» за 2020 год и/или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «ДЭК» за 1 квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров Общества за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Комитет по аудиту Совета директоров Общества несет ответственность за контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности

или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно

обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Председатель Правления

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

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215



Н.А. Данцер

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

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

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706002966

Н.С. Лопаткина

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (сокращенное наименование ПАО «ДЭК»).

Место нахождения: Россия, 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, д. 19;

Основной государственный регистрационный номер – 1072721001660.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.3, ком.15;

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

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 года

Организация **Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания»** Форма №1 по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
Вид экономической деятельности _____ ИНН _____
деятельности **торговля электроэнергией** по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Публичное акционерное общество/ **Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности** по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) **690091, г. Владивосток, ул. Тигровая, 19** _____

КОДЫ		
0710001		
31	12	2020
98111286		
2723088770		
35.14		
12247	41	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации: **ООО "РСМ РУСЬ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____

ИНН **7722020834**
ОГРН/ОГРНИП **1027700257540**

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	209	-	-
3.1.	Основные средства	1150	1 108 398	1 026 432	1 124 391
3.1.	в т.ч. незавершенное строительство	1151	4 940	701	140 715
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3.	Финансовые вложения	1170	10 267 929	29 036 887	36 328 989
3.10.	Отложенные налоговые активы	1180	252 893	96 660	91 469
3.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	42 805	69 667	75 048
	Итого по разделу I	1100	11 672 234	30 229 646	37 619 897
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
3.4.	Запасы	1210	43 178	25 321	33 072
3.10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	366	323	286
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	9 416 821	9 551 795	9 526 111
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	43 903	2 868	110 755
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	9 372 918	9 548 927	9 415 356
	в т.ч. покупатели и заказчики	123201	9 161 678	9 035 920	8 950 886
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	122 040
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 373 022	1 715 898	2 192 700
	Прочие оборотные активы	1260	285 973	260 427	244 558
	Итого по разделу II	1200	12 119 360	11 553 764	12 118 767
	БАЛАНС	1600	23 791 594	41 783 410	49 738 664
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
3.7.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17 223 108	17 223 108	17 223 108
3.7.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	22 907 292	22 907 292	22 907 292
3.7.	Резервный капитал	1360	103 919	103 919	48 403
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(31 171 748)	(13 099 764)	(6 923 011)
	Итого по разделу III	1300	9 062 571	27 134 555	33 255 792
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
3.8.	Заемные средства	1410	1 700 000	995 000	8 095 000
	в т.ч. кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	1 700 000	995 000	8 095 000
3.10.	Отложенные налоговые обязательства	1420	26 912	27 219	216 581
3.9.	Прочие обязательства	1450	3 020	3 301	4 457
	в т.ч. поставщики и подрядчики	1451	3 020	3 301	4 457
	Итого по разделу IV	1400	1 729 932	1 025 520	8 316 038
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
3.8.	Заемные средства	1510	3 650 000	5 005 000	288 666
	в т.ч. кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	3 650 000	5 005 000	288 666
3.9.	Кредиторская задолженность	1520	8 472 884	8 288 554	7 538 676
	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	5 918 270	5 822 478	5 212 396
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	17	90 150	33 797
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	90 353	85 587	55 423
3.10.	задолженность по налогам и сборам	1524	700 957	682 343	593 362
	авансы полученные	1525	1 717 072	1 559 762	1 595 567
	прочие кредиторы	1527	46 215	48 234	48 131
	Доходы будущих периодов	1530	650	722	795
3.11.	Оценочные обязательства	1540	875 557	329 059	338 697
	Итого по разделу V	1500	12 999 091	13 623 335	8 166 834
	БАЛАНС	1700	23 791 594	41 783 410	49 738 664

Исполнительный директор

А.Н. Юров

"д/д"

февраля 2021 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год

Организация **Публичное акционерное общество "Дальневосточная энергетическая компания"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности **торговля электроэнергией** по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКОПФ/ОКФС по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
0710002		
31	12	2020
98111286		
2723088770		
35.14		
12247	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
3.13.	Выручка	2110	104 248 342	97 746 207
3.14.	Себестоимость продаж	2120	(96 929 486)	(90 981 227)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 318 856	6 764 980
3.14.	Коммерческие расходы	2210	(4 682 894)	(4 280 119)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 635 962	2 484 861
3.15.	Доходы от участия в других организациях	2310	77 873	2 336
3.15.	Проценты к получению	2320	63 625	97 554
3.8.	Проценты к уплате	2330	(373 912)	(558 544)
3.15.	Прочие доходы	2340	453 375	1 485 686
3.15.	Прочие расходы	2350	(20 583 553)	(9 270 146)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(17 726 630)	(5 758 253)
3.10.	Налог на прибыль	2410	(343 430)	(543 550)
	в т.ч.			
	Текущий налог на прибыль	2411	(500 415)	(557 096)
	Отложенный налог на прибыль	2412	156 985	13 546
	Прочее	2460	(1 924)	(8 870)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(18 071 984)	(6 310 673)

Пояснения	Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
-----------	-------------------------	-----	----------	----------

СПРАВОЧНО

	Совокупный финансовый результат периода	2500	(18 071 984)	(6 310 673)
3.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(1,049)	(0,366)

Исполнительный директор

А.Н. Юров

" 24 " февраля 20 21 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2020 год

Форма №3 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания»

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности торговля электроэнергией

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/

Смешанная российская собственность
с долей федеральной собственности

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
0710003		
31	12	2020
98111286		
2723088770		
35.14		
12247		41
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3100	17 223 108	-	22 907 292	48 403	(6 923 011)	33 255 792
За 2019 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	0
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	0
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 121 237)	(6 121 237)
в том числе:							
убыток		-	-	-	-	(6 121 237)	(6 121 237)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	55 517	(55 517)	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3200	17 223 108	-	22 907 292	103 919	(13 099 764)	27 134 555
За 2020 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(18 071 984)	(18 071 984)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(18 071 984)	18 071 984
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3300	17 223 108	-	22 907 292	103 919	(31 171 748)	9 062 571

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года	Изменение капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	33 431 561	(6 310 673)	-	27 120 887
корректировка в связи с:					
изменением законодательства в области БУ	3420	(175 769)	189 437	-	13 668
после корректировок	3500	33 255 792	(6 121 237)	-	27 134 555
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(6 747 242)	(6 366 190)	-	(13 113 432)
корректировка в связи с:					
изменением законодательства в области БУ	3421	(175 769)	189 437	-	13 668
после корректировок	3501	(6 923 011)	(6 176 753)	-	(13 099 764)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Чистые активы	3600	9 062 571	27 134 555	33 255 792

Исполнительный директор

А.Н. Юров

" 24 " февраля 20 21



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2020 год

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710004		
31	12	2020
98111286		
2723088770		
35.14		
12247	41	
384		

Организация Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической торговля электроэнергией по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество Смешанная российская собственность
/ с долей федеральной собственности

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 года	За 12 месяцев 2019 года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	103 661 912	97 028 425
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	103 172 982	96 487 446
возмещение убытков от реализации товаров по государственным ценам	4114	-	-
прочие поступления	4119	488 930	540 979
Платежи - всего	4120	(102 320 241)	(95 323 253)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(95 684 394)	(88 361 610)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 165 098)	(4 214 773)
процентов по долговым обязательствам	4123	(373 912)	(558 544)
налога на прибыль организаций	4124	(622 592)	(849 302)
прочие платежи	4129	(474 245)	(1 339 024)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 341 671	1 705 172
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	111 685	362 065
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	56 253	18 854
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2 000	248 690
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	53 432	94 521
прочие поступления		-	-
Платежи - всего	4220	(146 232)	(193 359)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(141 332)	(160 372)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	4222	(4 900)	(32 987)
прочие платежи	4223	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(34 547)	168 706
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 700 000	1 582 987
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 700 000	1 550 000
прочие поступления	4312		32 987
Платежи - всего	4320	(5 350 000)	(3 933 666)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 350 000)	(3 933 666)
прочие платежи			
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(650 000)	(2 350 679)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	657 124	(476 801)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	1 715 898	2 192 699
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	4500	2 373 022	1 715 898
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнительный директор

А.Н. Юров

"24"

февраля

2021

г.





**ПОЯСНЕНИЯ
к БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»
за 2020 год**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения.....	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	6
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	9
2.1.	Основа составления	9
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	9
2.3.	Основные средства.....	9
2.4.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	10
2.5.	Финансовые вложения.....	10
2.6.	Запасы.....	11
2.7.	Расходы будущих периодов	11
2.8.	Дебиторская задолженность	11
2.9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
2.10.	Уставный капитал	12
2.11.	Кредиты и займы полученные	12
2.12.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
2.13.	Налогообложение	13
2.14.	Доходы	14
2.15.	Расходы	14
2.16.	Данные прошлых отчетных периодов.....	15
III.	Раскрытие существенных показателей	16
3.1.	Основные средства.....	16
3.2.	Прочие внеоборотные активы.....	17
3.3.	Финансовые вложения.....	17
3.4.	Запасы.....	18
3.5.	Дебиторская задолженность	19
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	19
3.7.	Капитал и резервы.....	20
3.8.	Кредиты и займы.....	20
3.9.	Кредиторская задолженность.....	21
3.10.	Налоги	22
3.11.	Оценочные обязательства	23
3.12.	Условные обязательства	23
3.13.	Выручка от продаж	24
3.14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	24
3.15.	Прочие доходы и прочие расходы.....	25
3.16.	Прибыль (убыток) на акцию	25
3.17.	Связанные стороны.....	25
3.18.	Обеспечения обязательств и платежей	28
3.19.	События после отчетной даты	28
3.20.	Информация по сегментам	28

I. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ДЭК» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (далее «Общество») создано 01.02.2007 в результате реорганизации ОАО «Амурэнерго», ОАО «Дальэнерго», ЗАО «ЛуТЭК», ОАО «Хабаровскэнерго», ОАО «Южное Якутскэнерго» в форме слияния, 25.01.2008 реорганизовано в форме присоединения ОАО «ЮЯЭК» и является правопреемником реорганизованных обществ по всем правам и обязанностям в соответствии с соответствующими передаточными актами. По решению акционеров в 2017 году Общество было перерегистрировано из открытого акционерного общества в публичное 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».

Основными направлениями деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 4 498 человек (на 31.12.2019 – 4 212 человек).

Обыкновенные именные бездокументарные акции ПАО «ДЭК» обращаются на фондовой бирже ПАО Московская Биржа (код ценных бумаг в торговой системе – DVEC) и включены в раздел «Третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа.

Регистратором Общества является Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (АО «СТАТУС»). Регистратор Общества утвержден решением Совета директоров ПАО «ДЭК» (Протокол от 24.12.2018 № 335).

Юридический адрес Общества – 690091, г. Владивосток, ул. Тигровая, 19.

В состав Общества входит 6 филиалов, в том числе:

- Дальэнергосбыт (690091, Приморский край, г. Владивосток, улица Октябрьская, 8);
- Хабаровскэнергосбыт (680007, Хабаровский край, г. Хабаровск, улица Слободская, 12);
- Амурэнергосбыт (675000, Амурская область, г. Благовещенск, улица 50 лет Октября, 65/1);
- Энергосбыт ЕАО (679016, Еврейская автономная область, г. Биробиджан, проспект 60-летие СССР, 22А);
- Камчатскэнергосбыт (683000, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Победы, 2);
- Сахалинэнергосбыт (693020, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Космонавта Поповича, 112).

Общество имеет следующие дочерние организации:

- Акционерное общество «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»
Место нахождения: Российская Федерация, Приморский край, Пожарский район, п. Лучегорск
Доля ПАО «ДЭК» в уставном капитале, %: 100
Вид деятельности: техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.
- Акционерное общество «АвтотранспортЭнерго»
Место нахождения: Российская Федерация, г. Хабаровск
Доля ПАО «ДЭК» в уставном капитале, %: 100
Вид деятельности: техническое обслуживание транспорта, перевозка грузов
- Акционерное общество «Жилищно-коммунальное управление»
Место нахождения: Россия, Приморский край, Пожарский район, пгт. Лучегорск
Доля ПАО «ДЭК» в уставном капитале, %: 100
Вид деятельности: техническая эксплуатация жилищно-коммунального хозяйства
- Акционерное общество «Дальневосточная распределительная сетевая компания»
Место нахождения: Российская Федерация, Амурская область, г. Благовещенск 32
Доля ПАО «ДЭК» в уставном капитале, %: 100
Вид деятельности: оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии
- Акционерное общество «РусГидро Логистика»
Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва
Доля ПАО «ДЭК» в уставном капитале, %: 100
Вид деятельности: торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами; транспортная обработка грузов.
- Акционерное общество «Родник здоровья»
Место нахождения: Российская Федерация, Хабаровский край, Хабаровский район, п. Бычиха
Доля ПАО «ДЭК» в уставном капитале, %: 100
Вид деятельности: организация отдыха, оздоровительных и спортивных мероприятий
- Акционерное общество «Хабаровская энерготехнологическая компания»
Место нахождения: Российская Федерация, г. Хабаровск
Доля ПАО «ДЭК» в уставном капитале, %: 100
Вид деятельности: монтаж, наладка и ремонт энергообъектов, электроэнергетического и теплоэнергетического оборудования
- Акционерное общество «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»
Место нахождения: Российская Федерация, г. Хабаровск
Доля ПАО «ДЭК» в уставном капитале, %: 100
Вид деятельности: Ремонт, монтаж тепломеханического и электромеханического оборудования

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.

Действующий персональный состав Совета директоров ПАО «ДЭК», избранный на внеочередном Общем собрании акционеров 11.09.2020 (Протокол от 15.09.2020 № 19), и осуществляющий свои полномочия с 11.09.2020, и по состоянию на 31.12.2020.

1	Бельченко Антон Леонидович	Заместитель директора Департамента по анализу рынков Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО
---	----------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		«РусГидро»
2	Власов Алексей Валерьевич	Заместитель директора Департамента по работе на рынках с регулируемым ценообразованием Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»
3	Кабанова Лариса Владимировна	Директор Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»
4	Ковалева Наталья Геннадьевна	Заместитель директора Департамента – корпоративный секретарь Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
5	Сторожук Сергей Константинович	Начальник Управления по работе на рынках с регулируемым ценообразованием Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»
6	Тюльпанов Евгений Викторович	Начальник Управления методологии и корпоративного взаимодействия Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
7	Юров Александр Николаевич	Исполнительный директор ПАО «ДЭК»
8	Яковлев Дмитрий Александрович	Главный специалист Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»

На основании решения годового Общего собрания акционеров (Протокол от 06.06.2017 №15) полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – Акционерному обществу «Энергосбытовая компания РусГидро» (АО «ЭСК РусГидро»).

Условия договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «ДЭК» управляющей организации – АО «ЭСК РусГидро», включая срок полномочий, определены решениями Совета директоров Общества (Протокол от 15.06.2017 № 293, Протокол от 28.06.2018 № 323, Протокол от 24.06.2019 №350, Протокол от 29.06.2020 № 380). Срок полномочий управляющей организации установлен по 31.12.2021.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

1	Кочанов Андрей Александрович	Начальник управления Аналитический центр Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
2	Ажимов Олег Евгеньевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
3	Попов Андрей Юрьевич	Главный специалист Управления аудита Дальнего Востока Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
4	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита - начальник Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
5	Шарипова Маргарита Александровна	Ведущий специалист Управления аудита Дальнего Востока Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, 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. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие.

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, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. 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.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение деятельности
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг для потребителей, а именно:

переход на электронный документооборот с ПАО «ДЭК», за период с апреля по октябрь 2020г. количество предприятий и организаций, пользующихся данным сервисом, увеличилось более чем в два раза.

наличие возможности для клиентов передачи показаний приборов учета электроэнергии и горячей воды с помощью дистанционных электронных сервисов,

решение любых вопросов, касающихся расчетов за энергоресурсы на сайте ПАО "ДЭК".

Популяризация интерактивных сервисов ДЭК: «Личного кабинета» и онлайн-платежей в немалой степени способствует улучшению платежной дисциплины потребителей.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Управление рисками – актуальная задача для Общества. В целях минимизации и исключения рисков ведется постоянная работа по их выявлению, оценке и контролю.

Финансовые риски

Финансовые риски возникают в сфере отношений Общества с банками и другими финансовыми институтами. Основными целями управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем разработки методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах.

Ценовой риск.

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. В нижеследующей таблице

представлены финансовые вложения, подверженные ценовому риску.

Финансовые вложения, подверженные ценовому риску:

вид финансового вложения	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ПАО «РусГидро»	57 532	40 939	35 472

Кредитный риск.

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности.

Общество на регулярной основе осуществляет мониторинг существующей задолженности и принимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Риск изменения процентных ставок.

Поскольку сбытовая деятельность Общества тесно связана с необходимостью покрытия текущих кассовых разрывов кредитными ресурсами, Общество подвержено риску изменения процентных ставок. Степень влияния данного риска на финансово-хозяйственную деятельность Общества оценивается как высокая.

Риск изменения процентной ставки по привлекаемым кредитам напрямую связан с изменением ключевой ставки по основным операциям Банка России по регулированию ликвидности банковского сектора, которая является основным индикатором денежно-кредитной политики.

В целях снижения риска изменения процентных ставок Общество предпринимает следующие действия:

- мониторинг рынка кредитов с целью выявления благоприятных условий кредитования;
- привлечение кредитных ресурсов в национальной валюте;
- фиксирование размера процентной ставки в кредитном договоре;
- оптимизация кредитного портфеля.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг (банковских векселей) и доступность привлечения кредитных ресурсов.

По состоянию на 31.12.2020 оборотные активы Общества ниже, чем краткосрочные обязательства на 879 731 тыс. рублей (на 31.12.2019 оборотные активы Общества ниже, чем краткосрочные обязательства на 2 069 571 тыс. рублей, на 31.12.2018 оборотные активы Общества выше, чем краткосрочные обязательства на 3 951 933 тыс. рублей).

Общество управляет риском ликвидности с помощью следующих инструментов:

- тарифы на электроэнергию (мощность) позволяют покрывать основные затраты Общества;
- в связи с цикличным характером притоков и оттоков денежных средств от сбытовой деятельности, привлекает кредитные ресурсы для покрытия кассового разрыва;
- размещает временно свободные денежные средства на депозитах;
- рассматривает возможность реструктуризации текущих заимствований для отсрочки погашения своих обязательств и увеличения ликвидности.

Риски непрерывности деятельности.

На 31 декабря 2020 размер чистых активов Общества меньше величины уставного капитала, вследствие убытка, полученного в результате формирования резерва под обесценение финансовых вложений АО "ДГК" из-за значительного снижения доли участия в уставном капитале с 100% минус 1 акция до 0,002469%.

Тем не менее, руководство Общества считает, что данное обстоятельство не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По итогам операционной деятельности за 2020 год полученная прибыль ПАО «ДЭК», без влияния обесценения финансовых вложений АО "ДГК", составила 698 488 тыс. рублей (в 2019 - 546 654 тыс. рублей).

Просроченная задолженность по налогам и сборам в бюджет, а также по выплате заработной платы работникам отсутствует.

ПАО "ДЭК" крупнейшая энергосбытовая компания на территории Дальнего Востока Российской Федерации. Общество осуществляет свою деятельность на территории 7 регионов Дальнего Востока, обслуживает 2 995 тысяч лицевых счетов частных и 88 тысяч корпоративных клиентов, осуществляет сбыт электрической энергии и оказывает агентские услуги начиная от расчетов за теплоснабжение до приемов платежей за коммунальные услуги, вывоз твердых коммунальных отходов и капитальный ремонт многоквартирных домов.

Обществом активно реализуются программы по повышению качества обслуживания собственных клиентов и клиентов других ресурсоснабжающих организаций в рамках заключенных агентских договоров. Компания открывает высокотехнологичные офисы очного обслуживания потребителей, создает и развивает интерактивные способы работы с клиентами, развивает биллинговые комплексы, что, безусловно, способствует повышению эффективности работы предприятия, оптимизации расходов и созданию условий для повышения финансовой устойчивости.

В среднесрочной и долгосрочной перспективах Общество намерено продолжать и расширять клиентоориентированный и высокотехнологичный подходы в своей деятельности, связанные с осуществлением функций сбыта электрической и тепловой энергии по агентским договорам с энергокомпаниями холдинга ПАО «РусГидро», в том числе на изолированных территориях Дальнего Востока, а также развитие новых видов деятельности для достижения большей эффективности и масштабов деятельности.

Учитывая тот факт, что в целом производственная деятельность Общества прибыльная, руководство ПАО "ДЭК" прогнозирует в 2021 и последующие годы увеличение чистых активов Общества.

Правовые риски.

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

Общество осуществляет основную деятельность на территории РФ и не осуществляет экспорта оказываемых услуг. В связи с этим правовые риски, возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется постоянный мониторинг изменений законодательства.

В случае внесения изменений законодательства Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную и производственную деятельность с учетом этих изменений.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

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 финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. 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.

2.3. Основные средства

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

Объекты основных средств приняты к учету:

- от реорганизованных АО–энерго по остаточной стоимости в соответствии с п. 7 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (Приказ Министерства финансов РФ от 20.05.2003 №44н), п.9 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01);
- по фактическим затратам на приобретение и сооружение в текущем отчетном периоде.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, фактически эксплуатируются, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не проводилась.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Срок полезного использования определяется исходя из: ожидаемого срока полезного использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, который зависит от режима эксплуатации, естественных условий

и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта и т.д. срок полезного использования определяется подразделениями самостоятельно исходя из: ожидаемого срока полезного использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, который зависит от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта и т.д.

Амортизация не начисляется по земельным участкам, объектам жилищного фонда приобретенным до 01.01.2006, полностью амортизированным объектам, числящимся на балансе.

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные 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, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

2.5. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежегодно по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия (на последнее число месяца) торгов на ПАО «Московская биржа», рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

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 дочерние общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации о величине чистых активов дочерних зависимых обществ на отчетную дату определена расчетная стоимость таких финансовых вложений.

В отношении финансовых вложений АО "ДГК" в качестве расчетной стоимости акций принята терминальная стоимость компании, отражающая оценку будущих денежных потоков.

На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

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

2.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Затраты по покупке энергии для перепродажи складываются из стоимости мощности и объемов электроэнергии, приобретаемых в рамках договоров купли – продажи по цене, определяемой АО «АТС» в соответствии с Регламентами оптового рынка на основании регулируемых цен (тарифов), установленных Федеральной антимонопольной службой для поставщиков по зонам деятельности ПАО «ДЭК» с учетом расчета стоимости отклонений в соответствии с утверждаемыми Федеральной службой по тарифам методическими указаниями по расчету стоимости отклонений объемов фактического производства (потребления) электрической энергии участников оптового рынка электроэнергии, функционирующих на территориях, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка электроэнергии, от объемов их планового почасового производства (потребления).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов в на начало месяца и все поступления за месяц.

Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды. Спецодежда со сроком списания не более 12 месяцев списывается на затраты единовременно с отражением в учете в количественном выражении до истечения срока использования.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты и базы данных, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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 статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1210 «Запасы».

2.8. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается 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.

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам;
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал в соответствии с п.19 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (Приказ Министерства финансов РФ от 20.05.2003 №44н) сформирован на разницу между стоимостью чистых активов реорганизованных в результате слияния АО–энерго и размером уставного капитала Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

2.11. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательств по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров займа (кредитных договоров) в суммах, указанных в договорах.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той

их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Задолженность по основному долгу отражается по строкам 1410, 1510 Бухгалтерского баланса.

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредита).

2.12. 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».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждения;
- оценочное обязательство на покрытие иных предвиденных затрат и другие цели, предусмотренные законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации.

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.

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 (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.13. Налогообложение

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с Законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов регионального и местного управления.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемых в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно, в разрезе видов налогов и уровней бюджета, а также по видам начислений:

- текущие начисления;
- доначисления по актам проверок;
- пени, штрафы.

Задолженность Общества перед бюджетом включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.14. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Основным видом деятельности Общества является реализация электрической энергии и мощности покупателям на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности). Выручка от реализации электроэнергии (мощности) населению и приравненным к нему категориям потребителей осуществляется по утвержденному тарифу.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации имущества – в момент реализации;
- доходы от реализации ценных бумаг – в момент реализации;
- дивиденды от участия в других организациях – по мере объявления;
- прибыль прошлых лет – по мере выявления;
- прочие доходы.

2.15. Расходы

Себестоимость проданной продукции складывается из стоимости покупной электроэнергии и мощности, стоимости услуг по передаче электроэнергии и затрат по инфраструктурным услугам.

Затраты по инфраструктурным услугам включают услуги:

- коммерческого оператора по организации оптовой торговли электрической энергией, мощностью и иными допущенными к обращению на оптовом рынке товарами и услугами, определению объемов и стоимости электрической энергии и мощности, покупаемой/продаваемой для участника оптового рынка;
- системного оператора по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии и обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового рынка электрической энергии (мощности), а также в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики;
- АО «ЦФР» по расчету требований и обязательств участников оптового рынка.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Все остальные расходы, связанные со сбытом электроэнергии, в том числе затраты на оплату труда, отражаются в составе коммерческих расходов по мере начисления.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты к уплате – по мере начисления;
- расходы от реализации активов – в момент реализации;
- расходы от реализации ценных бумаг – в момент реализации;
- списание дебиторской задолженности – по мере списания;
- создание резерва по сомнительным долгам – по мере создания;
- расходы на благотворительность – по мере осуществления;
- другие расходы.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловлены изменением перечня временных разниц, введенных ПБУ 18/02 в редакции Приказа МФ России от 20.11.2018 № 236н. К временным разницам в текущем периоде Общество отнесло разницы, возникающие в результате применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и оценочных резервов, переоценки финансовых вложений по рыночной стоимости.

В Бухгалтерском балансе соответственно были скорректированы данные за аналогичные периоды.

Корректировки показателей 2019 и 2018 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
тыс. рублей

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2018 года				
Бухгалтерский баланс				
1180	Отложенные налоговые активы	63 144	28 325	91 469
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(6 747 242)	(175 769)	(6 923 011)
1420	Отложенные налоговые обязательства	12 487	204 094	216 581
Корректировки показателей 2019 года				
Бухгалтерский баланс				
1180	Отложенные налоговые активы	74 590	22 070	96 660
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(13 113 432)	13 668	(13 099 764)
1420	Отложенные налоговые обязательства	18 817	8 402	27 219
Отчет об изменениях капитала				
3600	Чистые активы	27 120 887	13 668	27 134 555

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 1.1.

(табл. 1.1.)

наименование показателя	период	на начало периода		изменения за период				на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2020	2 313 299	(1 287 569)	221 572	(125 807)	78 382	(96 419)	2 409 064	(1 305 606)
	2019	2 208 012	(1 224 336)	132 692	(27 404)	24 319	(87 552)	2 313 300	(1 287 569)
в том числе: здания	2020	946 619	(149 659)	53 384	(7 529)	3 733	(17 454)	992 474	(163 380)
	2019	907 877	(134 801)	41 174	(2 432)	19	(14 877)	946 619	(149 659)
сооружения	2020	9 725	(4 721)	15 761	(29)	16	(1 038)	25 457	(5 743)
	2019	7 779	(4 955)	2 692	(746)	746	(512)	9 725	(4 721)
машины и оборудование	2020	1 045 500	(873 066)	134 517	(16 958)	16 761	(69 122)	1 163 059	(925 427)
	2019	978 509	(821 900)	74 175	(7 184)	7 184	(58 350)	1 045 500	(873 066)
транспортные средства	2020	190 993	(155 566)		(77 031)	50 629	(6 328)	113 962	(111 265)
	2019	194 501	(158 995)	11 690	(15 198)	14 525	(11 096)	190 993	(155 566)
производственный и хозяйственный инвентарь	2020	106 670	(97 638)	17 910	(23 215)	6 444	(2 194)	101 365	(93 388)
	2019	107 048	(97 028)	1 416	(1 794)	1 794	(2 404)	106 670	(97 638)
земельные участки и объекты природопользования	2020	5 966						5 966	
	2019	4 421		1 545				5 966	
другие виды основных средств	2020	7 826	(6 919)		(1 045)	799	(283)	6 781	(6 403)
	2019	7 877	(6 657)		(51)	51	(313)	7 826	(6 919)

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

(табл. 1.2.)

наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	125 051	82 088	83 941
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	604 885	201 402	148 003

Объекты незавершенного строительства

На отчетную дату в учете числятся затраты по незавершенному строительству на сумму 4 940 тыс. рублей, на 31.12.2019 – 12 307 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе затраты по незавершенному строительству отражены в составе основных средств. В отчетном периоде состоялась реализация объекта незавершенного строительства, ранее учтенного в составе прочих внеоборотных активов, на сумму 11 627 тыс. рублей.

В составе незавершенного строительства оборудование к установке составляет 3 310 тыс. рублей, на 31.12.2019 - оборудование к установке отсутствовало.

Информация о движении объектов незавершенного строительства раскрыта в таблице 1.3

(табл. 1.3.)

наименование показателя	период	на начало периода	изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано/ продано	принято к учету в качестве ОС	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	2020	12 307	171 403	(11 627)	(167 143)	4 940
	2019	157 338	132 721	(145 060)	(132 692)	12 307
в том числе:	2020	-	-	-	-	-
приобретение земельных участков	2019	-	1 546	-	(1 546)	-
новое строительство объектов ОС	2020	12 307	44 602	(11 627)	(43 652)	1 630
	2019	157 338	55 510	-	(55 481)	12 307
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	2020	-	123 491	-	(123 491)	-
	2019	-	75 665	-	(75 665)	-
оборудование к установке	2020	-	3 310	-	-	3 310
	2019	-	-	-	-	-

3.2. Прочие внеоборотные активы

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

(табл. 1.4.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Приобретение неисключительных прав на ПО	33 042	42 012	54 038
Лицензии на программное обеспечение	9 763	16 049	4 387
прочие объекты НЗС	-	11 606	16 623
Итого прочие внеоборотные активы	42 805	69 667	75 048

3.3. Финансовые вложения

Информация о движении финансовых вложений раскрыта в таблице 1.5.

(табл. 1.5.)

наименование показателя	период	на начало периода		поступило	изменения за период			на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные - всего, в том числе:	2020	41 684 898	(12 648 011)	30 899 072	(31 154 360)	12 393 943	16 592	41 429 610	(31 161 681)
	2019	42 486 145	(6 157 156)	32 987	(834 234)	443 974	5 467	41 684 898	(12 648 011)
инвестиции в дочерние общества	2020	41 574 049	(12 578 101)	-	(31 154 360)	12 393 943	-	10 419 689	(209 291)
	2019	41 541 062	(5 637 805)	32 987	-	-	-	41 574 049	(12 578 101)
инвестиции в другие организации	2020	110 849	(69 910)	30 899 072	-	-	16 592	31 009 921	(30 952 390)
	2019	786 332	(519 351)	-	(675 483)	443 974	5 467	110 849	(69 910)
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	158 751	-	-	(158 751)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	122 040	-	-	(122 040)	-	-	-	-
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	122 040	-	-	(122 040)	-	-	-	-
Финансовые вложения - ИТОГО	2020	41 684 898	(12 648 011)	30 899 072	(31 154 360)	12 393 943	16 592	41 429 610	(31 161 681)
	2019	42 608 185	(6 157 156)	32 987	(956 274)	443 974	5 467	41 684 898	(12 648 011)

Общество владеет обыкновенными акциями дочерних компаний. Доля ПАО "ДЭК" в уставных капиталах дочерних обществ составляет 100%. В 2020 году произошла ликвидация АО "Дальэнерготехкомплект" и АО "Хабаровская ремонтно-строительная компания", ввиду чего финансовые вложения уменьшились на 255 287 тыс. рублей.

В 2020 году Общество утратило контроль над АО "ДГК", которое увеличило уставный капитал с 3 104 139 086 400 штук до 125 720 737 138 286 400 штук акций путем размещения дополнительных акций способом закрытой подписки. Количество акций АО "ДГК", принадлежащих ПАО "ДЭК" не изменилось, но вследствие существенного снижения доли участия (с 100% минус 1 акция до 0,002469%), АО "ДГК" с момента регистрации дополнительного выпуска акций не является дочерним или зависимым обществом.

По состоянию на 31.12.2020 проведена дооценка акций ПАО «РусГидро» до уровня рыночной стоимости с отнесением на финансовый результат. Доход от дооценки составил 16 592 тыс. рублей (в 2019 - 5 467 тыс. рублей).

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

(табл. 1.6.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	31 108 364	12 578 101	5 637 805
в том числе:			
– по вложениям в уставные капиталы дочерних обществ	209 292	12 578 101	5 637 805
– по вложениям в прочие компании	30 899 072	-	-
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	31 180 437	31 445 780	31 361 983

По состоянию на 31.12.2020 в учете числится резерв под обесценение финансовых вложений, необращающихся на рынке ценных бумаг и имеющих признаки устойчивого существенного снижения стоимости, в сумме 31 108 364 тыс. рублей. К прошлому отчетному периоду размер оценочного значения увеличился на 18 530 263 тыс. рублей.

В связи с существенным снижением доли участия с 100% минус 1 акция до 0,002469% и отсутствием в среднесрочной перспективе повышения чистых активов АО «ДГК» до уровня уставного капитала, создан резерв под обесценение финансовых вложений АО «ДГК» в сумме 18 770 472 тыс. рублей (в 2019 - 6 940 297 тыс. рублей).

3.4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость сырья и материалов, товаров, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о движении Запасов раскрыта в таблице 1.7.

(табл. 1.7.)

наименование показателя	период	на начало периода		изменения за период			на конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	4	5	6	7	8	11	12
Запасы - всего,	2020	29 354	(4 033)	70 775 885	(70 758 028)	3 973	43 238	(60)
в том числе:	2019	33 072	-	64 958 480	(64 962 198)	(4 033)	29 354	(4 033)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2020	24 091	(4 033)	196 776	(182 055)	3 973	34 839	(60)
	2019	15 625	-	203 325	(194 859)	(4 033)	24 091	(4 033)
сырье и материалы	2020	9 008	(3 517)	58 915	(59 029)	3 457	8 894	(60)
	2019	4 998	-	52 757	(48 747)	(3 517)	9 008	(3 517)
топливо	2020	884	-	9 433	(10 296)	-	21	-
	2019	724	-	37 915	(37 755)	-	884	-
запасные части	2020	1 744	-	7 541	(7 060)	-	2 225	-
	2019	1 234	-	12 646	(12 136)	-	1 744	-
специальная оснастка и специальная одежда	2020	3 975	(46)	38 741	(36 612)	46	6 104	-
	2019	2 613	-	43 448	(42 086)	(46)	3 975	(46)
ОС, учтенные в составе материалов	2020	2 500	(178)	10 134	(5 980)	178	6 654	-
	2019	1 832	-	1 106	(438)	(178)	2 500	(178)
строительные материалы	2020	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-
прочие материалы	2020	5 980	(292)	68 039	(63 078)	292	10 941	-
	2019	4 224	-	55 453	(53 697)	(292)	5 980	(292)
готовая продукция и товары для перепродажи	2020	1 631	-	70 546 216	(70 546 993)	-	854	-
	2019	1 631	-	64 723 350	(64 723 350)	-	1 631	-
товары отгруженные	2020	-	-	14 213	(11 628)	-	2 585	-
	2019	15 328	-	3 085	(18 413)	-	-	-
расходы будущих периодов	2020	3 632	-	18 680	(17 352)	-	4 960	-
	2019	488	-	28 720	(25 576)	-	3 632	-

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 1.8.

(табл. 1.8.)

наименование показателя	период	на начало периода		изменения за период							на конец периода	
		учетная по условиям договора	остатки резерва по сомнительным долгам	поступление		выбытие			перевод в долго-срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учетная по условиям договора	остатки резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/списание резерва				
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	11.1	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2020	41 270 (38 402)		42 121	-	-	-	-	(21 535)	20 449	61 856 (17 953)	
	2019	170 755 (60 000)		886	-	(19 202)	-	-	(111 169)	21 536	41 270 (38 402)	
	2020	39 850 (38 402)		42 121	-	-	-	-	(21 535)	20 449	60 642 (17 953)	
поступления и списания	2019	64 853	-	-	-	(1 474)	-	-	(23 529)	(38 402)	39 850 (38 402)	
	2020	886	-	-	-	-	-	-	(75)	-	811	-
	2019	-	-	886	-	-	-	-	-	-	886	-
прочие дебиторы	2020	534	-	-	-	-	-	-	(131)	-	403	-
	2019	105 902 (60 000)		-	-	(17 728)	-	-	(87 640)	60 000	534	-
	2020	12 259 507 (2 710 580)		125 345 088	176 637	(125 473 317)	(49 030)	728 261	21 535	(925 183)	12 280 420 (2 907 512)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2019	10 865 692 (1 450 336)		118 080 351	199 531	(116 792 762)	(204 474)	76 771	111 169	(1 337 015)	12 259 507 (2 710 580)	
	2020	11 027 580 (1 991 660)		125 196 697	-	(124 757 408)	(43 630)	321 056	21 529	(612 286)	11 444 568 (2 282 890)	
	2019	9 975 654 (1 024 768)		117 402 491	-	(116 186 453)	(187 641)	75 796	23 529	(1 042 688)	11 027 580 (1 991 660)	
поступления и списания	2020	4 207	-	12 319	-	-	-	-	75	-	16 601	-
	2019	4 123 (4)		2 288	-	(2 204)	-	4	-	-	4 207	-
	2020	1 227 720 (718 920)		136 072	176 637	(715 909)	(5 400)	407 205	131	(312 897)	819 251 (624 612)	
прочие дебиторы	2019	885 915 (425 564)		675 572	199 531	(604 105)	(16 833)	971	87 640	(294 327)	1 227 720 (718 920)	
	2020	12 300 777 (2 748 982)		125 387 209	176 637	(125 473 317)	(49 030)	728 261	-	(904 734)	12 342 276 (2 925 458)	
	2019	11 036 447 (1 510 336)		118 081 237	199 531	(116 811 964)	(204 474)	76 771	-	(1 315 417)	12 300 777 (2 748 982)	

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 создан резерв, составила 904 734 тыс. руб. (в 2019 – 1 315 417 тыс. руб.).

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов, применяется следующий подход:

Сумма принятого к вычету НДС не уменьшает величину дебиторской задолженности по выданным авансам, а отражается в пассиве баланса в составе прочих краткосрочных (долгосрочных) обязательств.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(табл. 1.9.)

наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
средства в кассе	1 282	907	1 447
средства на расчетных счетах	564 151	45 251	383 842
прочие денежные средства (переводы в пути)	6 514	8 865	5 536
Итого денежные средства	571 947	55 023	390 825
краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	1 801 075	1 660 875	1 801 875
Итого денежные эквиваленты	1 801 075	1 660 875	1 801 875
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 373 022	1 715 898	2 192 700
Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств	2 373 022	1 715 898	2 192 700

3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 Уставный капитал Общества составляет 17 223 108 тыс. рублей, представляя собой 17 223 107 804 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2020 величина резервного фонда составила 103 919 тыс. рублей. В отчетном периоде отчислений в резервный фонд не производилось, ввиду получения убытка по итогам 2019 года.

Добавочный капитал

Добавочный капитал в соответствии с п.19 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (Приказ Министерства финансов РФ от 20.05.2003 №44н) сформирован на разницу между стоимостью чистых активов реорганизованных в результате слияния АО–энерго и размером уставного капитала ПАО «ДЭК».

Добавочный капитал на отчетную дату составил 22 907 292 тыс. рублей. В 2020 году изменений добавочного капитала не было.

3.8. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении заемных средств раскрыта в таблице 1.10.

(табл. 1.10.)

наименование	краткосрочные кредиты	долгосрочные кредиты	проценты по заемным средствам
на 31.12.2018	288 666	8 095 000	-
Получено	250 000	1 300 000	558 544
Погашено	(2 565 106)	(1 368 560)	(558 544)
Реклассифицировано	7 031 440	(7 031 440)	-
на 31.12.2019	5 005 000	995 000	-
Получено	-	4 700 000	373 912
Погашено	(5 350 000)	-	(373 912)
Реклассифицировано	3 995 000	(3 995 000)	-
ИТОГО на 31.12.2020	3 650 000	1 700 000	-

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

(табл. 1.11.)

Период	Кредиты банков
2021 год	3 650 000
от 1 до 2-х лет	1 700 000
ИТОГО	5 350 000

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

(табл. 1.12.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	20 350 000	18 250 000	18 095 000
в том числе:			

средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	15 000 000	16 700 000	9 000 000
величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	1 000 000	-	1 000 000

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

(табл. 1.13.)

Наименование	2020	2019
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	373 912	558 544
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	373 912	558 544

Проценты, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года некоторые кредитные соглашения Общества содержат условия, в соответствии с которыми, Общество обязано соответствовать определенным ключевым индикаторам деятельности. Индикаторы деятельности рассчитываются на основании консолидированной отчетности Группы ПАО «РусГидро». На момент подготовки отчетности, показатели консолидированной отчетности не сформированы, на основании анализа операций отклонений не прогнозируется.

3.9. 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.

(табл. 1.13.)

наименование показателя	период	на начало периода	изменения за период				на конец периода
			поступление		выбытие		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	8
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2020	3 301	-	-	(281)	-	3 020
	2019	4 457	-	-	(1 156)	-	3 301
поставщики и подрядчики	2020	3 301	-	-	(281)	-	3 020
	2019	4 457	-	-	(1 156)	-	3 301
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2020	8 288 554	123 972 868	18 364	(123 800 157)	(6 745)	8 472 884
	2019	7 538 676	115 216 586	87 479	(114 541 243)	(12 944)	8 288 554
поставщики и подрядчики	2020	5 822 478	115 644 083	-	(115 548 291)	-	5 918 270
	2019	5 212 396	107 868 910	-	(107 258 828)	-	5 822 478
по оплате труда перед персоналом	2020	90 150	3 959 989	-	(4 050 122)	-	17
	2019	33 797	3 383 779	-	(3 327 426)	-	90 150
задолженность по налогам и сборам	2020	767 930	3 865 375	-	(3 841 995)	-	791 310
	2019	648 785	3 625 622	-	(3 506 477)	-	767 930
авансы полученные	2020	1 559 762	163 885	-	-	(6 575)	1 717 072
	2019	1 595 567	-	-	(23 136)	(12 669)	1 559 762
прочие кредиторы	2020	48 234	339 536	18 364	(359 749)	(170)	46 215
	2019	48 131	338 275	87 479	(425 376)	(275)	48 234
ИТОГО	2020	8 291 855	123 972 868	18 364	(123 800 438)	(6 745)	8 475 904
	2019	7 543 133	115 216 586	87 479	(114 542 399)	(12 944)	8 291 855

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов, применяется следующий подход:

сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов.

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 20 888 347 тыс. руб. (в 2019 – 19 569 962 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил: 19 213 850 тыс. руб. (в 2019 – 17 952 503 тыс. руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

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

Для целей налогообложения Общество признавало выручку от продажи для расчета налога на прибыль по методу начисления.

Ставка налога на прибыль организаций не подлежала изменению и составила 20%.

В 2020 году налог на прибыль начислен в сумме 500 415 тыс. рублей, в 2019 – 557 096 тыс. рублей.

В 2020 году начислен условный доход по налогу на прибыль, определенный исходя из бухгалтерской прибыли, в размере 3 545 326 тыс. рублей (в 2019 условный доход по налогу на прибыль составил 1 276 531 тыс. рублей).

Постоянное налоговое обязательство сформировано в размере 3 888 756 тыс. рублей, в 2019 - 1 820 081 тыс. рублей.

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.

Отложенный налоговый актив в 2020 году сформирован в размере 143 974 тыс. рублей при 12 402 тыс. рублей в 2019. Вычитаемые временные разницы возникли в результате различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете начисления амортизации основных средств, переоценки финансовых вложений, расходов на оплату труда, оценочных обязательств.

Отложенное налоговое обязательство начислено в сумме (13 010) тыс. рублей, в 2019 – (1 144) тыс. рублей. Налогооблагаемые временные разницы возникли в результате различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете начисления амортизации основных средств, доходов и расходов от реализации имущества, подлежащего государственной регистрации, создания резерва по сомнительным долгам.

По данным налогового учета за 2020 год налоговая база сформирована в объеме 2 502 075 тыс. рублей (в 2019 - налоговая база равна 2 785 480 тыс. рублей).

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 17 428 тыс. рублей, налог на землю 933 тыс. рублей, транспортный налог 971 тыс. рублей.

3.11. Оценочные обязательства

Информация о движении оценочных обязательств раскрыта в таблице

(табл. 1.19.)

наименование показателя	период	на начало периода	изменения за период			на конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7
По предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников	2 020	210 547	41 743	-	-	252 290
	2 019	158 912	51 635	-	-	210 547
На выплату вознаграждений	2 020	97 679	38 603	(19 872)	-	116 410
	2 019	63 174	61 377	(26 872)	-	97 679
по судебным разбирательствам	2 020	-	481 162	-	-	481 162
	2 019	14 552	-	(279)	(14 273)	-
Прочие	2 020	20 833	96 942	(92 080)	-	25 695
	2 019	102 059	69 882	(132 597)	(18 511)	20 833
ИТОГО:	2 020	329 059	658 450	(111 952)	-	875 557
	2 019	338 697	182 894	(159 748)	(32 784)	329 059

3.12. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. По судебным разбирательствам, в отношении которых ПАО "ДЭК" предполагает исход дел не пользу Общества, сформировано оценочное обязательство. В части судебных процессов, по которым не признано оценочное обязательство, руководство Общества полагает, что результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

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.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Условные активы

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов, однако достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков будет вероятным, у Общества отсутствует.

3.13. Выручка от продаж

Реализация товаров (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам отражается по мере отгрузки товаров (оказания услуг), передачи активов и предъявления покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности

(табл. 1.20.)

Наименование	2020	2019
Выручка всего, в т.ч.:	104 248 342	97 746 207
электроэнергия (мощность) всего, в т.ч.:	101 977 218	96 461 829
потребители оптового рынка мощности	18 077 050	15 503 298
потребители оптового рынка электроэнергии	15 081 294	13 110 405
потребители розничного рынка электроэнергии (мощности)	61 886 366	61 014 649
компенсация потерь электроэнергии сетевыми организациями	6 932 508	6 813 980
прочая деятельность	2 271 124	1 303 875

Рост выручки в 2020 году по отношению к 2019 обусловлен:

- от продажи мощности - ростом объема продаж на 216,6 мВт, при увеличении фактической цены продажи на 218 рублей за 1 МВт;
- от реализации электрической энергии - увеличением объема потребленной электрической энергии на 1 555,69 млн.кВтч при снижении цены продажи на 1 копейку;
- от реализации прочей деятельности – развитием деятельности по оказанию агентских услуг по сбыту электро/теплоэнергии и приему платежей. В 2020 году агентских услуг предоставлено на сумму 2 208 086 тыс. рублей (в 2019 – 1 228 370 тыс. рублей).

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

В себестоимость реализованной электроэнергии включена стоимость покупки электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынке электроэнергии и стоимость инфраструктурных услуг.

Остальные расходы, связанные с покупкой и реализацией электроэнергии, осуществлённые в текущем периоде, включаются в состав коммерческих расходов.

Информация о расходах по элементам затрат

(табл. 1.21.)

Наименование	2020	2019
Себестоимость всего, в т.ч.:	96 929 486	90 981 227
электроэнергия	33 251 336	31 338 396
мощность	37 281 268	33 368 985
инфраструктурные платежи	96 253	58 256
услуги по передаче электроэнергии	24 058 518	24 897 963
прочие затраты	2 242 111	1 317 627
Коммерческие расходы всего, в т.ч.:	4 682 894	4 280 119
фонд оплаты труда с учетом страховых взносов	3 303 867	3 246 839
амортизация	79 842	87 552
комиссия за сбору денежных средств от населения	267 079	256 689
другие расходы	1 032 106	689 039

Рост расходов на покупку мощности в 2020 по сравнению с 2019 обусловлен увеличением объема приобретения мощности с 10 340 мВт до 10 568 мВт при увеличении цены 1 кВт на 300 рублей.

Увеличение расходов на покупную электроэнергию за 2020 по сравнению с 2019 обусловлено увеличением объема приобретаемой электрической энергии с 37 184 млн.кВтч до 38 739 млн.кВтч, при увеличении цены покупки на 1,6 копейки.

Рост прочих затрат вызван расширением зоны деятельности по оказанию агентских услуг по сбыту электро/теплоэнергии и приему платежей в зоне деятельности ПАО «ДЭК».

3.15. Прочие доходы и прочие расходы

(табл. 1.22.)

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Дивиденды	77 873	-	2 336	-
Проценты к получению/уплате	63 625	373 912	97 554	558 544
Продажа активов	90 112	40 752	275 440	249 979
Выбытие активов без дохода	-	3 984	-	150 550
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	16 592	-	5 467	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	19 276 767	-	6 940 297
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	-	4 034
Доходы/ расходы от имущества в результате инвентаризации	-	-	865 126	-
Резерв сомнительных долгов	47 335	904 735	11 063	1 315 416
Списание дебиторской/кредиторской задолженности нереальной к взысканию	49	49 030	12 944	204 473
пени, штрафы признанные или по полученным решениям судебных инстанций	168 872	64 197	196 748	117 964
Иные операции	130 415	244 088	118 898	286 433
Итого прочие доходы/расходы	594 873	20 957 465	1 585 576	9 828 690

3.16. Прибыль (убыток) на акцию

(табл. 1.23.)

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(18 071 984)	(6 310 673)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	17 223 108	17 223 108
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	(1,049)	(0,366)

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

3.17. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (далее - ПАО «РусГидро»). ПАО «РусГидро» является контролирующим лицом (осуществляет косвенный контроль) в отношении ПАО «ДЭК». Доля участия ПАО «РусГидро» в уставном капитале Общества 94,51% (1,04% – прямой контроль, 93,47% – косвенный контроль).

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

В соответствии со Сведениями о зарегистрированных лицах из реестра владельцев именных ценных бумаг по состоянию на 31.12.2020, предоставленных регистратором Общества АО «СТАТУС» с учетом данных тех номинальных держателей, которые предоставили информацию о своих клиентах:

Доля участия юридического лица - Акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока» (АО «РАО ЭС Востока») в уставном капитале Общества составляет 51,03%. АО «РАО

ЭС Востока» является контролирующим лицом (осуществляет прямой контроль) в отношении ПАО «ДЭК».

Доля участия юридического лица - Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания» (АО «ДГК») в уставном капитале Общества составляет 42,35 %.

В связи с отсутствием, в силу законодательно установленных особенностей учета прав на ценные бумаги в РФ, в распоряжении Общества сведений и/или документов, подтверждающих, опровергающих, вносящих изменения/дополнения в указанную выше информацию, лица, указанные выше, перечислены в списке аффилированных лиц ПАО «ДЭК», и на этом основании считаются связанными сторонами Общества.

Список аффилированных лиц ПАО «ДЭК» размещен на официальном сайте компании по адресу: http://www.dvec.ru/stockholder/disclosure_documents/affiliated_persons/.

Продажи связанным сторонам

Со стороны Общества предприятиям, относящимся к связанным сторонам, в отчетном периоде реализовано товаров (услуг) по рыночным ценам на сумму 10 504 179 тыс. рублей, в 2019 – 9 989 296 тыс. рублей (без НДС).

(табл. 1.24.)

наименование связанной стороны	2020	2019
Конечная головная организация	1 282	1 808
ПАО «РусГидро»	1 282	1 808
Головная организация	106	155
ПАО «РАО ЭС Востока»	106	155
Дочерние общества, в т.ч.:	4 133 380	4 381 401
АО «ДРСК»	4 119 049	4 179 036
Прочие дочерние компании	14 331	202 365
Другие связанные стороны, в т. ч.:	6 369 411	5 605 932
ПАО «Якутскэнерго»	3 407 677	3 527 334
АО «ДГК»	1 301 414	1338 504
ПАО «Камчатскэнерго»	831 069	-
ПАО «Сахалинэнерго»	773 708	675 464

Электроэнергия и мощность продавалась Обществом связанным сторонам в 2020 и 2019 годах - по ценам, исходя из установленных тарифов с учетом правил применения цен (тарифов), определения стоимости электрической энергии (мощности), реализуемой на розничных рынках по регулируемым ценам (тарифам), оплаты отклонений фактических объемов потребления электрической энергии (мощности) от договорных, а также возмещения расходов в связи с изменением договорного объема потребления электрической энергии (мощности) на территориях, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка.

Закупки у связанных сторон

Связанными сторонами реализовано Обществу товаров (услуг) на сумму 80 220 883 тыс. рублей, в 2019 – 80 410 510 тыс. рублей (без НДС).

(табл. 1.25.)

наименование связанной стороны	2020	2019
Конечная головная организация	7 583 946	7 249 968
ПАО «РусГидро»	7 583 946	7 249 968
Головная организация	1 635 545	1 146 296
ПАО «РАО ЭС Востока»	1 635 545	1 146 296
Дочерние общества, в т.ч.:	19 864 012	19 099 955
АО «ДРСК»	19 842 822	19 087 811
Прочие дочерние компании	21 190	12 144
Другие связанные стороны, в т.ч.:	51 137 380	52 914 291
АО «ДГК»	43 208 272	46 136 911
ПАО «Якутскэнерго»	4 877 902	6 197 222
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»	2 473 569	-

Операции закупок у АО «ДГК», ПАО «РусГидро», АО «ДРСК», ПАО «РАО ЭС Востока», ПАО «Якутскэнерго» осуществлялись по регулируемым ценам, установленными Федеральной антимонопольной службой РФ и региональными энергетическими комиссиями субъектов федерации по зоне деятельности Общества, у остальных связанных сторон закупки проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

(табл. 1.26.)

наименование связанной стороны	дебиторская задолженность			кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Конечная головная организация	-	-	58	976 417	937 188	873 316
ПАО «РусГидро»	-	-	58	976 417	937 188	873 316
Головная организация	-	52	65	107 213	147 203	127
ПАО «РАО ЭС Востока»	-	52	65	107 213	147 203	127
Дочерние общества, в т.ч.:	91 410	466 756	164 518	837 502	1 173 561	1 128 964
АО «ДРСК»	81 080	427 676	66 405	835 120	1 172 069	1 128 211
АО «ВОСТЭК»	-	-	32 987	66	106	22
АО «Родник здоровья»	10 145	33 387	25 308	710	-	-
Прочие	230	5 693	39 818	1 606	1 386	731
Другие связанные стороны, в т.ч.:	692 696	671 384	120 738	2 825 298	2 822 176	2 229 160
АО «ДГК»	62 614	79 237	79 078	1 876 765	1 801 708	2 219 319
ПАО «Якутскэнерго»	509 552	548 168	41 425	595 661	785 447	-
АО «ТК РусГидро»	58 886	-	-	43 861	-	-
ПАО «Сахалинэнерго»	45 076	-	-	5 165	7 941	-
ПАО «Камчатскэнерго»	15 349	-	-	7 268	-	-

На 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

(табл. 1.27. без НДС)

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
Конечная головная организация:	3 813	4 506	9 063 511	8 638 263
ПАО «РусГидро»	3 813	4 506	9 063 511	8 638 263
Головная организация:	179	199	2 002 644	1 228 353
ПАО «РАО ЭС Востока»	179	199	2 002 644	1 228 353
Дочерние общества, в т.ч.:	5 291 755	4 723 127	24 187 419	23 009 933
АО «ДРСК»	5 276 412	4 455 998	24 164 614	22 961 342
Прочие	15 343	267 129	22 805	48 591
Другие связанные стороны, в т.ч.:	7 789 776	6 177 610	65 891 590	63 160 093
АО «ДГК»	1 580 357	1 605 596	53 811 218	55 798 704
ПАО «Якутскэнерго»	4 127 007	3 727 531	6 333 951	6 849 249

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. Их списки приведены в разделе «Органы управления Общества» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма краткосрочных вознаграждений (заработная плата, премии) начисленных основному управленческому персоналу составила в 2020 – 1 898 тыс. рублей (в 2019 – 21 019 тыс. рублей) (без взносов во внебюджетные фонды).

Стоимость услуг АО «ЭСК РусГидро», которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа, в 2020 составила 84 167 тыс. рублей (в 2019 – 62 358 тыс. рублей).

3.18. Обеспечения обязательств и платежей

На 31.12.2020 обеспечение обязательств полученных составляет 35 539 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 36 471 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 39 535 тыс. рублей), в том числе в качестве гарантии займа, выданного АО «Автотранспортэнерго» Обществом в 2014 году, было получено в залог имущество на сумму 26 015 тыс. рублей.

3.19. События после отчетной даты

В обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.20. Информация по сегментам

Информация по сегментам в индивидуальной отчетности по РСБУ не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация электрической энергии и мощности, продажа которых составляет 97,8% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории



Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация по операционным сегментам раскрывается в консолидированной финансовой отчетности Общества по МСФО.

Исполнительный директор



А.Н. Юров

«24» февраля 2021 года