

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Центрэнергохолдинг» по итогам
деятельности за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Центрэнергохолдинг»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Центрэнергохолдинг» (Организация) (ОГРН 1087760000020, корпус 3, дом 101, пр-т Вернадского, г. Москва, 119526), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. 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 по этим вопросам.

Оценка обесценения финансовых вложений

Мы уделили особое внимание вопросу определения необходимости создания резервов под обесценение финансовых вложений в связи с тем, что финансовые вложения Организации являются ее существенным активом и процесс их оценки является сложным, предполагает применение руководством значительных суждений. В основе этого процесса лежат допущения, находящиеся под влиянием прогнозируемых будущих рыночных и экономических условий, которые по своей сути являются неопределенными. Результаты оценки обесценения финансовых вложений представлены в пунктах 27 и 30 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения финансовых вложений включали: проверку критериев устойчивого снижения стоимости и проверку результатов проведенной инвентаризации финансовых вложений Организации.

Прочая информация

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2020 год, который включает отдельные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и информацию содержащуюся в ежеквартальном отчете эмитента за первый квартал 2021 года к которому прилагается бухгалтерская (финансовая) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2020 год и ежеквартальный отчет эмитента за первый квартал 2021 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий 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 за 2020 год и ежеквартальным отчетом эмитента за первый квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, 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 международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) 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;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:

Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

25 февраля 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация	<u>Публичное акционерное общество «Центрэнергохолдинг»</u>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7729604395		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по управлению холдинг-компаниями</u>	по ОКВЭД 2	70.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Публичные акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Местонахождение (адрес)

119526, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 101, корпус 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО «БДО Юникон»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
27	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	62 442 128	64 928 675	39 965 433
	инвестиции в дочерние общества	1171	60 398 461	51 342 067	31 169 080
	инвестиции в зависимые общества	1172	91 275	91 275	91 275
	инвестиции в другие организации	1173	195	198	124
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	1 952 197	13 495 135	8 704 954
34	Отложенные налоговые активы	1180	5 225 429	1 335 557	2 706 670
28	Прочие внеоборотные активы	1190	3 312	4 540	3 395
	Итого по разделу I	1100	67 670 869	66 268 772	42 675 498
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
29	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	2 256 008	2 541 342	2 012 638
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	290 098	2 355 844	1 846 997
	прочие дебиторы	1234	290 098	2 355 844	1 846 997
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	1 965 910	185 498	165 641
	покупатели и заказчики	1236	-	1 610	1 583
	авансы выданные	1237	406	15 496	15 486
	прочие дебиторы	1238	1 965 504	168 392	148 572
30	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	2 739 710	1 094 003	4 094 434

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	2 739 710	1 094 003	1 194 434
	краткосрочные депозиты	1242	-	-	2 900 000
33	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 190 685	4 196 458	4 866 384
	расчетные счета	1252	75	146	89
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	2 190 610	4 196 312	4 866 295
28	Прочие оборотные активы	1260	25	20	196
	Итого по разделу II	1200	7 186 428	7 831 823	10 973 652
	БАЛАНС	1600	74 857 297	74 100 595	53 649 150

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
31	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	872 658	872 658	872 658
31	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	26 903 306	26 903 306	26 903 306
31	Резервный капитал	1360	1 346 330	1 346 330	1 346 330
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29 482 600	29 293 491	10 238 372
	Итого по разделу III	1300	58 604 894	58 415 785	39 360 666
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
32	Заемные средства, в т.ч.:	1410	9 741 983	11 839 934	4 369 395
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	9 741 983	11 839 934	4 369 395
34	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 508 409	3 842 416	1 286 501
	Итого по разделу IV	1400	16 250 392	15 682 350	5 655 896
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
32	Заемные средства, в т.ч.:	1510	-	-	8 583 949
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	8 583 949
35	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	1 713	2 130	48 046
	поставщики и подрядчики	1521	1 296	1 673	43 767
	задолженность по страховым взносам	1523	359	179	169
	задолженность по налогам и сборам	1524	4	251	4 091
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	54	27	19
	другие расчеты	1528	54	27	19
43	Оценочные обязательства	1540	298	330	593
	Итого по разделу V	1500	2 011	2 460	8 632 588
	БАЛАНС	1700	74 857 297	74 100 595	53 649 150

Заместитель
генерального директора



(подпись)

Коробкина
Ирина Юрьевна

(расшифровка
подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Корнеева Ирина
Александровна

(расшифровка
подписи)

25 февраля 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество «Центрэнергохолдинг»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2020
94138259		
7729604395		
70.10.2		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
36	Выручка	2110	447	5 368
37	Себестоимость продаж	2120	(115)	(1 539)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	332	3 829
	Коммерческие расходы	2210	-	-
37	Управленческие расходы	2220	(74 116)	(23 655)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(73 784)	(19 826)
38	Доходы от участия в других организациях	2310	4 863 081	3 368 408
38	Проценты к получению	2320	744 051	993 822
38	Проценты к уплате	2330	(352 049)	(636 590)
38	Прочие доходы	2340	14 959 924	20 397 224
38	Прочие расходы	2350	(21 077 486)	(1 120 891)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(936 263)	22 982 147
34	Налог на прибыль	2410	1 125 372	(3 927 028)
	в том числе:	2411	(98 507)	-
34	текущий налог на прибыль			
34	отложенный налог на прибыль	2412	1 223 879	(3 927 028)
34	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	189 109	19 055 119
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	189 109	19 055 119
	СПРАВОЧНО:			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель
генерального директора

(подпись)

Коробкина
Ирина Юрьевна
(расшифровка
подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Корнеева Ирина
Александровна
(расшифровка
подписи)

25 февраля 2021 г.

Организация	<u>Публичное акционерное общество «Центрэнергохолдинг»</u>
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по управлению холдинг-компаниями</u>
Организационно-правовая форма / форма собственности	
Публичные акционерные общества	/ Частная собственность
Единица измерения:	в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2020
94138259		
7729604395		
70.10.2		
12247		16
384		

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 г.	3100	872 658	-	26 903 306	1 346 330	10 238 372	39 360 666
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	19 055 119	19 055 119
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	19 055 119	19 055 119
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	872 658	-	26 903 306	1 346 330	29 293 491	58 415 785
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	189 109	189 109
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	189 109	189 109
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	872 658	-	26 903 306	1 346 330	29 482 600	58 604 894

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	38 994 511	23 089 718	-	62 084 229
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	366 155	(4 034 599)	-	(3 668 444)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	39 360 666	19 055 119	-	58 415 785
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	9 872 217	23 089 718	-	32 961 935
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	366 155	(4 034 599)	-	(3 668 444)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	10 238 372	19 055 119	-	29 293 491
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	58 604 894	58 415 785	39 360 666

Заместитель
генерального директора

(подпись)

Коробкина
Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Корнеева Ирина
Александровна
(расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация <u>Публичное акционерное общество «Центрэнергохолдинг»</u>		Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31	12	2020
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по управлению холдинг-компаниями</u>		ИНН	94138259		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>		по ОКВЭД 2	7729604395		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	70.10.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	100 797	175 487
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 789	5 368
прочие поступления	4119	99 008	170 119
Платежи - всего	4120	(2 039 382)	(115 445)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(44 287)	(53 572)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 806)	(7 321)
налога на прибыль организаций	4124	(129 582)	(22 799)
беспроцентные займы	4125	(1 828 000)	-
прочие платежи	4129	(28 707)	(31 753)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 938 585)	60 042
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 040 610	8 495 790
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	100 000	2 041 481
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 940 610	3 554 309
прочие поступления	4219	-	2 900 000
Платежи - всего	4220	(3 149 066)	(7 114 782)
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 149 066)	(7 114 782)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 891 544	1 381 008

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	(2 450 000)	(1 750 000)
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 450 000)	(1 750 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 450 000)	(1 750 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 497 041)	(308 950)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 196 458	4 866 384
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 190 685	4 196 458
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	491 268	(360 976)

Заместитель
генерального директора

(подпись)

Коробкина
Ирина Юрьевна
(расшифровка
подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Корнеева Ирина
Александровна
(расшифровка
подписи)

25 февраля 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 г.
Публичного акционерного общества
«Центрэнергохолдинг»**

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год
ПАО «Центрэнергохолдинг»

I. Общие сведения	3
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	3
5. Информация о численности персонала	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
6. Основа составления	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
9. Нематериальные активы	5
10. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	5
11. Финансовые вложения	6
12. Прочие внеоборотные и оборотные активы	7
13. Материально-производственные запасы	7
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	7
15. Дебиторская задолженность	7
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
17. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	8
18. Кредиты и займы полученные	8
19. Оценочные обязательства	9
20. Налогообложение	9
21. Признание доходов (выручки)	9
22. Признание расходов	10
23. Изменения в учетной политике	10
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	10
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	12
III. Раскрытие существенных показателей	12
26. Основные средства	12
27. Долгосрочные финансовые вложения	12
28. Прочие внеоборотные и оборотные активы	14
29. Дебиторская задолженность	15
30. Краткосрочные финансовые вложения	16
31. Капитал и резервы	16
32. Кредиты и займы	17
33. Информация, связанная с использованием денежных средств	18
34. Налогообложение	18
35. Кредиторская задолженность	22
36. Продажи по обычным видам деятельности	22
37. Расходы по обычным видам деятельности	22
38. Прочие доходы и расходы	23
39. Прибыль на акцию	23
40. Дочерние и зависимые общества	23
41. Информация о связанных сторонах	26
42. Вознаграждение основному управленческому персоналу	33
43. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	33
44. Риски хозяйственной деятельности	33
45. События после отчетной даты	34
46. Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	36

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Публичное акционерное общество «Центрэнергохолдинг» (ПАО «Центрэнергохолдинг») (далее по тексту Общество) образовано в 2008 году в результате реорганизации в форме выделения из ОАО ПАО «ЕЭС России» (регистрационное свидетельство № 1087760000020 от 01 июля 2008 года).

В связи с изменением законодательства в 2015 году была изменена организационно-правовая форма Общества с ОАО на ПАО (протокол Общего собрания акционеров от 22.06.2015 № 5).

Общество зарегистрировано по адресу: 119526, г. Москва, проспект Вернадского, д.101 корпус 3.

Мажоритарным акционером ПАО «Центрэнергохолдинг» является Общество с ограниченной ответственностью «Газпром энергохолдинг» (ООО «Газпром энергохолдинг»).

ООО «Газпром энергохолдинг» является владельцем:

- 84 799 960 784 обыкновенных акций Общества, что составляет 97,174% уставного капитала

ПАО «Центрэнергохолдинг»;

- 2 109 349 435 привилегированных акций, что составляет 2,417% уставного капитала

ПАО «Центрэнергохолдинг».

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года Общество не имеет в своем составе обособленных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ПАО «Центрэнергохолдинг» является осуществление прав акционера (участника) в обществах, акциями (долями в уставном капитале) которых владеет ПАО «Центрэнергохолдинг».

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества — Федоров Денис Владимирович.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления ПАО «Центрэнергохолдинг», предоставляющим акционерам возможность получить информацию о деятельности Общества, его достижениях и планах, а также реализовать принадлежащее им право на участие в управлении Компанией.

Совет директоров ПАО «Центрэнергохолдинг» осуществляет общее стратегическое руководство и контроль за работой исполнительных органов. Полномочия Совета директоров регулируются Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом Общества, Положением о Совете директоров.

Состав Совета директоров ПАО «Центрэнергохолдинг» на 31.12.2020 года (протокол Общего собрания акционеров от 15.07.2020 № 10):

1. Бикмурзин Альберт Фяритович
2. Земляной Евгений Николаевич
3. Химичук Елена Владимировна
4. Коробкина Ирина Юрьевна
5. Рогов Александр Владимирович
6. Федоров Денис Владимирович
7. Шацкий Павел Олегович
8. Цветков Максим Сергеевич

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Аудитор Общества

Аудитор ПАО «Центрэнергохолдинг» - АО «БДО Юникон» (протокол Общего собрания акционеров от 15.07.2020 № 10).

Органы контроля Общества

Согласно протоколу Общего собрания акционеров от 15.07.2020 № 10 ревизионная комиссия не сформирована.

5. Информация о численности персонала

Списочная численность сотрудников Общества составила:

10 человек (3 штатных сотрудника, 7 внешних совместителей) в 2020 году;
12 человек (2 штатных сотрудника, 10 внешних совместителей) в 2019 году;
11 человек (2 штатных сотрудника, 9 внешних совместителей) в 2018 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2019 года № 629, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2019 года 12-ЦЭХ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605
Сербский динар	0,772839	0,590225	0,673426
Казахстанский тенге	0,175481	0,162174	0,180570

руб.

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

10. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств, приобретенных после 1 января 2002 года производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, принятые к учету и предназначенные для сдачи в аренду, отражены в бухгалтерском балансе обособленно по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4 приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости в оценке на дату передачи.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, оборудование, требующее монтажа, а также расходы на создание нематериальных активов и на незавершенные научно-исследовательские и технологические работы (НИОКР).

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности».

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировка стоимости таких финансовых вложений осуществляется Обществом ежеквартально на отчетную дату. Данная стоимость определяется в размере их средневзвешенной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и отражается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), при выбытии по их видам отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы.

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

12. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 28).

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1261 «Прочие оборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 28).

13. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 тыс. рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника, за исключением задолженности по ликвидированным организациям.

16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств 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 другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции «кэш пулинг» по договору с ПАО «Газпром» (за исключением процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- авансы, полученные от покупателей и заказчиков;
- косвенные налоги по текущей деятельности;
- отчисления в государственные внебюджетные фонды;
- налоги и сборы (кроме налога на прибыль организации и косвенных налогов);
- авансы.

17. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Общество формирует резервный фонд. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы эмиссионного дохода, полученного Обществом в 2013 году.

18. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их начисления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), как правило, независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы. Оценочное обязательство по оплате отпусков признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

20. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1238 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

- проценты, полученные за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в банке;
- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- другие прочие доходы.

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы от продажи и покупки иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- другие прочие расходы.

23. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете. При применении ПБУ 18/02 Общество использует затратный метод.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Изменение ПБУ 16/02 не повлияло на показатели отчетности Общества.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи с изменением классификации налоговых разниц по переоценке финансовых вложений по текущей рыночной стоимости. С 2020 года налоговые разницы по переоценке финансовых вложений ретроспективно учитываются как временные разницы (приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в Бухгалтерском балансе.

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года					
1180	Отложенные налоговые активы	1 161 585	1	173 972	1 335 557
1100	Итого по разделу I	66 094 800	1	173 972	66 268 772
1600	БАЛАНС	73 926 623	1	173 972	74 100 595
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	32 961 935	1	(3 668 444)	29 293 491
1300	Итого по разделу III	62 084 229	1	(3 668 444)	58 415 785
1420	Отложенные налоговые обязательства	-	1	3 842 416	3 842 416
1400	Итого по разделу IV	11 839 934	1	3 842 416	15 682 350
1700	БАЛАНС	73 926 623	1	173 972	74 100 595
Корректировки показателей 2018 года					
1180	Отложенные налоговые активы	1 054 014	1	1 652 656	2 706 670
1100	Итого по разделу I	41 022 842	1	1 652 656	42 675 498
1600	БАЛАНС	51 996 494	1	1 652 656	53 649 150
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9 872 217	1	366 155	10 238 372
1300	Итого по разделу III	38 994 511	1	366 155	39 360 666
1420	Отложенные налоговые обязательства	-	1	1 286 501	1 286 501
1400	Итого по разделу IV	4 369 395	1	1 286 501	5 655 896
1700	БАЛАНС	51 996 494	1	1 652 656	53 649 150

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года					
2412	отложенный налог на прибыль	107 571	1	(4 034 599)	(3 927 028)
2400	Чистая прибыль (убыток)	23 089 718	1	(4 034 599)	19 055 119
2500	Совокупный финансовый результат периода	23 089 718	1	(4 034 599)	19 055 119

В связи с тем, что векселя ОАО «Ульяновскэнерго» являются беспроцентными в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2019 год, в том числе: денежные средства, полученные от предъявления векселя отражены в Отчете о движении денежных средств в денежных потоках от текущих операций в строке 4119 «Прочие поступления».

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего	175 174	2	313	175 487
4119	Прочие поступления	169 806	2	313	170 119
4110	Сальдо денежных потоков от текущих операций	59 729	2	313	60 042
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего	8 496 103	2	(313)	8 495 790
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	2 041 794	2	(313)	2 041 481
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	1 381 321	2	(313)	1 381 008

25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

III. Раскрытие существенных показателей

26. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицей 1.1 «Иное использование объектов основных средств» приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

27. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений» приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
I	2	3	4	5	6	7
Корпоративные ценные бумаги	59 515 620	45 837 229	25 664 231	-	-	-

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные в основном дочерним и зависимым обществам. На отчетную дату показатель строки 1174 составил 1 952 197 тыс. руб.

В 2019 году в отношении ООО «Астраханская ТЭС» инициировано дело о признании его банкротом. В 2020 году Арбитражным судом Москвы открыто конкурсное производство, а также назначен конкурсный управляющий наблюдения (Дело № А40-266922/19-185-356 «Б» от 23.07.2020).

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

На сумму остатка по выданным ООО «Астраханская ТЭС» долгосрочным займам в 2019 году был создан резерв под обесценение финансового вложения в размере 24 419 тыс. руб.

Чистые активы ТОО «Ангренсор Энерго» представляют собой отрицательную величину, присутствуют признаки обесценения.

На сумму остатка по выданным ТОО «Ангренсор Энерго» долгосрочным займам в 2020 году создан резерв под обесценение финансового вложения в размере 11 943 125 тыс. руб.

Займы, подлежащие погашению в период от 1 до 11 лет составляют:

Показатель	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет	1 200 463	464 722	1 096 748
Займы, подлежащие погашению в период от 3 до 5 лет	200 463	1 081 822	1 106 210
Займы, подлежащие погашению в период свыше 5 лет	551 271	11 948 591	6 501 996
Итого	1 952 197	13 495 135	8 704 954

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
I	2	3	4	5	6	7
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	59 424 395	45 746 001	25 573 004	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 065 536	5 687 539	5 687 475	-	-	-

К финансовым вложениям, по которым определяется рыночная стоимость, Общество относит акции ПАО «ОГК-2».

Информация о структуре финансовых вложений в дочерние и зависимые общества.

Общество имеет следующие дочерние общества:

№ п/п	Наименование общества	Доля участия					
		на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
1.	ПАО «ОГК-2»	73,416	59 424 395	73,416	45 746 001	73,416	25 573 004
2.	ООО «ИТЦ»	-	-	84,8	120 000	84,8	120 000
3.	ООО «ППТК»	100	310 000	100	310 000	100	310 000
4.	ООО «Астраханская ТЭС»	100	-	100	-	100	10
5.	ООО «ТЭК Информ»	100	10	100	10	100	10
6.	ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	100	31 000	100	31 000	100	31 000
7.	ООО «Межрегионэнергострой»	100	3 661	100	3 661	100	3 661
8.	Газпром энергохолдинг Сербия общество с ограниченной ответственностью Нови Сад	51	624 445	51	624 445	51	624 445
9.	ТОО «Ангренсор Трейдинг»	99,99	-	99,99	4 502 000	99,99	4 502 000
10.	ООО «ГЭХ Финанс»	99	4 950	99	4 950	99	4 950
	Итого:	-	60 398 461	-	51 342 067	-	31 169 080

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

В 2019 году в отношении ООО «Астраханская ТЭС» инициировано дело о признании его банкротом. В 2020 году Арбитражным судом Москвы открыто конкурсное производство, а также назначен конкурсный управляющий наблюдения (Дело № А40-266922/19-185-356 «Б» от 23.07.2020). В соответствии с п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н, на стоимость доли в ООО «Астраханская ТЭС» Общество создало резерв под обесценение финансового вложения в размере 10 тыс. руб.

Чистые активы ТОО «Ангренсор Трейдинг» представляют собой отрицательную величину, присутствуют признаки обесценения.

В соответствии с п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н, на стоимость доли в ТОО «Ангренсор Трейдинг» Общество создало резерв под обесценение финансового вложения в размере 4 502 000 тыс. руб.

В 2020 году общество заключило договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ИТЦ» от 11.12.2020 № 78 АБ 9369836. Запись в ЕГРЮЛ о переходе доли ООО «ИТЦ» внесена 23.12.2020.

Информация об ином использовании финансовых вложений приведена в таблице 2.2 приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество имеет следующие крупнейшие зависимые общества:

№	Наименование общества	Доля участия					
		на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
1.	АО «ТекопГрупп»	25,1	18 390	25,1	18 390	25,1	18 390
2.	АО «Текоп-Инжиниринг» ОГРН 1037722013120	25,1	70 325	25,1	70 325	25,1	70 325
3.	АО «Текоп-Инжиниринг» ОГРН 1047796891185	25,1	2 510	25,1	2 510	25,1	2 510
4.	ООО «Свободненская ТЭС»	50	50	50	50	50	50
	Итого:	-	91 275	-	91 275	-	91 275

Общество имеет следующие инвестиции в другие организации:

№	Наименование общества	Доля участия					
		на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
1.	АО «Газпром энергосервис»	-	-	0,000004	3	1	3
2.	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	0,001	195	0,001	195	0,001	121
	Итого:		195	-	198	-	124

В декабре 2020 года Общество реализовало ООО «ГЭХ Инжиниринг» 1 акцию АО «Газпром энергохолдинг», договор купли-продажи акций от 28.12.2020 б/н.

Стоимость финансовых вложений подвержена риску изменения в связи с колебаниями рыночной стоимости акций.

28. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Платежи за право использования программного обеспечения	3 312	25	4 540	20	3 395	-

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Членские взносы	-	-	-	-	-	150
Прочие	-	-	-	-	-	46
Итого:	3 312	25	4 540	20	3 395	196

29. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1237 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов, отражены в строках 1234 и 1238 бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы».

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1238 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Переплата по налогам и сборам	49 862	18 788	-
Проценты по выданным займам	140 493	2 263 117	1 732 848
Векселя ОАО «Ульяновскэнерго»	237 199	237 512	237 825
Проценты от сделок по размещению денежных средств	44	4 819	24 821
Перечисление вклада в уставный капитал	-	-	75
Предоставление беспроцентных займов	1 828 000	-	-
Прочее	4	-	-
Итого:	2 255 602	2 524 236	1 995 569

В 2019 году в отношении ООО «Астраханская ТЭС» инициировано дело о признании его банкротом.

В 2020 году Арбитражным судом Москвы открыто конкурсное производство, а также назначен конкурсный управляющий наблюдения (Дело № А40-266922/19-185-356 «Б» от 23.07.2020).

В связи с данным фактом Общество создало в 2019 году резерв по сомнительным долгам на всю сумму задолженности ООО «Астраханская ТЭС» в общей сумме 126 047 тыс. руб.

Чистые активы ТОО «Ангренсор Энерго» представляют собой отрицательную величину, присутствуют признаки обесценения.

В связи с данным фактом Общество создало в 2020 году резерв по сомнительным долгам на всю сумму задолженности ТОО «Ангренсор Энерго» в общей сумме 2 524 581 тыс. руб.

Чистые активы ООО «ИТЦ» представляют собой отрицательную величину, присутствуют признаки обесценения.

В связи с данным фактом Общество создало в 2020 году резерв по сомнительным долгам на всю сумму задолженности ООО «ИТЦ» в общей сумме 179 490 тыс. руб.

Эмитент ОАО «Ульяновскэнерго». Векселя являются беспроцентными и отражены в 2020 году в составе прочей дебиторской задолженности.

В 2020 году Общество выдало займы ООО «ТЭР» с процентной ставкой в размере 0%. Задолженность по указанным договорам займа отражена в 2020 году в составе прочей дебиторской задолженности.

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

30. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений» приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

- Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев:
на 31 декабря 2020 г. 2 739 710 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 1 094 003 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. 1 194 434 тыс. руб.
- Депозиты сроком от 3 месяцев до 1 года:
на 31 декабря 2020 г. 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. 2 900 000 тыс. руб.

В 2019 году в отношении ООО «Астраханская ТЭС» инициировано дело о признании его банкротом.

В 2020 году Арбитражным судом Москвы открыто конкурсное производство, а также назначен конкурсный управляющий наблюдения (Дело № А40-266922/19-185-356 «Б» от 23.07.2020).

На сумму остатка по выданным ООО «Астраханская ТЭС» краткосрочным займам создан резерв под обесценения финансовых вложений в размере 299 425 тыс. руб.

Чистые активы ООО «ИТЦ» представляют собой отрицательную величину, присутствуют признаки обесценения.

На сумму остатка по выданным ООО «ИТЦ» краткосрочным займам в 2020 году создан резерв под обесценение финансового вложения в размере 1 141 165 тыс. руб.

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 872 658 070 (Восемьсот семьдесят два миллиона шестьсот пятьдесят восемь тысяч семьдесят) рублей 42 копейки, разделен на 87 265 807 042 акции (Восемьдесят семь миллиардов двести шестьдесят пять миллионов восемьсот семь тысяч сорок две), в том числе:

- 2 177 091 245 (Два миллиарда сто семьдесят семь миллионов девяносто одна тысяча двести сорок пять) привилегированных именных акций, номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая;
- 85 088 715 797 (Восемьдесят пять миллиардов восемьдесят восемь миллионов семьсот пятнадцать тысяч семьсот девяносто семь) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	85 088 715 797	850 887 158	2 177 091 245	21 770 912
В том числе:				
владельцы более 5% акций:	85 072 141 931	850 721 419	2 175 533 539	21 755 335
юридические лица:	85 072 141 931	850 721 419	2 175 533 539	21 755 335
физические лица:	-	-	-	-
прочие (владельцы менее 5%)	16 573 866	165 739	1 557 706	15 577
Итого:	85 088 715 797	850 887 158	2 177 091 245	21 770 912

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.			
Наименование капитала	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Эмиссионный доход*	26 903 306	26 903 306	26 903 306

* разница между номинальной стоимостью акций и ценой их размещения

Резервный капитал

Резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

32. Кредиты и займы

Информация по разделу дополняется табличными формами 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.		
Период получения	Кредиты	Займы
в 2020 г.	-	-
в 2019 г.	-	-
в 2018 г.	-	2 000 000

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.		
Период погашения	Кредиты	Займы
в 2020 г.	-	2 450 000
в 2019 г.	-	1 750 000
в 2018 г.	500 000	-

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.					
Кредиторы/Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018
Заимодавцы:					
ООО «Газпром энергохолдинг»	Руб.	24.12.2029	2 250 000	2 250 000	4 000 000
ООО «Газпром энергохолдинг»	Руб.	26.09.2024	5 050 000	7 500 000	-
ООО «Газпром энергохолдинг»	Руб.	26.09.2019	-	-	7 500 000
Проценты по займам	Руб.	-	2 441 983	2 089 934	1 453 344
Итого по строкам 1410 и 1510:	-	-	9 741 983	11 839 934	12 953 344
В том числе со сроком погашения до 1 года	Руб.	-	-	-	8 583 949

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты			
Вид Заемных средств	2020 год	2019 год	2018 год
Долгосрочные кредиты	-	-	от 10,5 до 12,0
Долгосрочные займы	от 3,23 до 4,75	от 4,75 до 5,89	от 5,51 до 11,5
Краткосрочные займы	-	-	от 5,51 до 5,89

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

33. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в АО «АБ «Россия» и ПАО «Банк ВТБ», ПАО «Сбербанк».

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
Размещено на депозитных счетах	43 047 757	46 667 139	76 595 105
Возвращено с депозитных счетов	45 053 459	50 237 122	73 173 835
Остаток на депозитных счетах	2 190 610	4 196 312	7 766 295*
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	95 224	206 053	319 367

**Депозиты сроком размещения свыше 3 месяцев 2 900 000 тыс. руб. отражены в строке 1242 «Краткосрочные депозиты»*

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

Наименование	2020 год	2019 год
Строка 4119 прочие поступления:	99 008	170 119
проценты по договору банковского счета за пользование денежными средствами	22 332	36 711
проценты по депозитам сроком менее 3 месяцев	76 363	133 069
прочие поступления	313	339
Строка 4129 прочие платежи:	(28 707)	(31 753)
налог на добавленную стоимость	(9 102)	(8 535)
налог на доходы физических лиц	(1 359)	(1 143)
на выдачу авансов	(355)	(265)
отчисления по страховым взносам	(2 724)	(2 502)
добровольные взносы	(12 005)	(17 559)
прочие выплаты	(3 162)	(1 749)
Строка 4219 прочие поступления:	-	2 900 000
возврат депозитов сроком более 3 месяцев	-	2 900 000
прочие поступления	-	-
Строка 4229 прочие платежи:	-	-
размещение депозитов сроком более 3 месяцев	-	-

34. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Внесены изменения в структуру формирования строк отчета о финансовых результатах в связи с вступлением в силу с 01.01.2020 г. изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Таблица 1

тыс. руб.

До изменений			Корректировка	После изменений		
Код строки	Наименование	Сумма		Код строки	Наименование	Сумма
Отчет о финансовых результатах:						
Корректировка показателей 2019 года						
2405	Налог на прибыль, в т.ч.	-	(3 927 028)	2410	Налог на прибыль, в т.ч.	(3 927 028)
2410	текущий налог на прибыль	-	-	2411	текущий налог на прибыль	-
2411	налог на прибыль прошлых лет	-	-	2413	налог на прибыль прошлых лет	-
2421	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы) из стр. 2405	(4 704 000)	-	X		
2430	изменение отложенных налоговых обязательств	-	(2 555 915)	2412	отложенный налог на прибыль	(3 927 028)
2450	изменение отложенных налоговых активов	107 571	(1 478 684)			

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 2

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2020 год			За 2019 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	14 959 924	-	14 959 924	20 397 224	-	20 397 224
2350	Прочие расходы	(21 077 486)	-	(21 077 486)	(1 120 891)	-	(1 120 891)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(936 263)	-	(936 263)	22 982 147	-	22 982 147
	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	1 159 869	-	1 159 869	(3 922 748)	-	(3 922 748)
2411	Текущий налог на прибыль	(98 507)	X	(98 507)	-	X	-
2412	Отложенный налог на прибыль	1 223 879		1 223 879	(3 927 028)		(3 927 028)
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	-	-	-	-	-	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	189 109	-	189 109	19 055 119	-	19 055 119
	Постоянный налоговый доход (расход)	(34 497)	-	(34 497)	(4 280)	-	(4 280)

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(936 263)	22 982 147
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	(5 799 344)	19 613 739
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке 0%	4 863 081	3 368 408
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	1 159 869	(3 922 748)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	1 159 869	(3 922 748)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(34 497)	(4 280)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	1 125 372	(3 927 028)
5	Отложенный налог на прибыль	1 223 879	(3 927 028)
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 223 879	(3 927 028)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(98 507)	-

Информация об отложенных налоговых активах за отчетный год и 2020 год представлена в Таблице 4.

Таблица 4

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Погашено/списано	На конец года
2020				
Отложенный налоговый актив	1 335 557	4 058 117	(168 245)	5 225 429
Отложенное налоговое обязательство	3 842 416	2 665 993	-	6 508 409
2019				
Отложенный налоговый актив	2 706 670	107 769	(1 478 882)	1 335 557
Отложенное налоговое обязательство	1 286 501	2 555 915	-	3 842 416

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

35. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в составе приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1521 «Поставщики и подрядчики» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность за приобретенные товары, работы, услуги:

на 31 декабря 2020 г. 1 296 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 1 673 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. 43 767 тыс. руб.

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность Общества перед прочими кредиторами:

на 31 декабря 2020 г. 54 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 27 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. 19 тыс. руб.

36. Продажи по обычным видам деятельности

	тыс. руб.	
Вид дохода по обычным видам деятельности	2020 год	2019 год
Услуги по предоставлению труда специалистов	447	5 368
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	447	5 368

37. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу дополняется табличными формами 5 «Затраты на производство» приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж по видам деятельности

	тыс. руб.	
Наименование	2020 год	2019 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
Услуги по предоставлению труда специалистов	(115)	(1 539)
Итого	(115)	(1 539)

Управленческие расходы

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 год	2019 год
Расходы на оплату труда	(10 013)	(7 027)
Страховые взносы	(2 806)	(2 034)
Юридические и консультационные услуги	(48 611)	(4 000)
Транспортные расходы	-	(170)
Списание НДС	(4 346)	(2 530)
Аудиторские услуги	(1 500)	(1 400)
Расходы по аренде	(155)	(162)
Расходы на программные продукты	(3 709)	(3 280)
Расходы по оказанию услуг казначейства	(1 388)	(1 360)
Услуги по ведению учета	(1 471)	(1 487)
Иные управленческие расходы	(117)	(205)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(74 116)	(23 655)

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

38. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Дивиденды полученные	4 863 081	-	3 368 408	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	13 678 394	-	20 172 997	-
Проценты к получению/уплате	744 051	(352 049)	993 822	(636 590)
Погашение и продажа финансовых вложений, в т.ч. векселей 3-х лиц	3	(120 003)	-	-
Курсовые разницы	1 281 527	(639 315)	222 151	(646 704)
Резервы	-	(20 290 361)	-	(449 901)
Прочие	-	(27 807)	2 076	(24 286)
Итого прочие доходы/расходы	20 567 056	(21 429 535)	24 759 454	(1 757 481)

39. Прибыль на акцию

При расчете базовой прибыли рассчитываемая величина является несущественным показателем для заполнения справочной строки 2900 Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год
Совокупный финансовый результат периода	189 109	19 055 119
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	85 088 715 797	85 088 715 797
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,000002	0,000224

Общество не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций, поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

40. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, поскольку головная организация ООО «Газпром энергохолдинг» не требует ее составления. ООО «Газпром энергохолдинг» принадлежит:
- 84 799 960 784 обыкновенных акций Общества, что составляет 97,174% уставного капитала
ПАО «Центрэнергохолдинг»;
- 2 109 349 435 привилегированных акций, что составляет 2,417% уставного капитала
ПАО «Центрэнергохолдинг»

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Таблица 1 Крупнейшие дочерние общества ПАО «Центрэнергохолдинг»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2020, %	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	ПАО «ОГК-2»	73,416	73,416	356126, Российская Федерация, Ставропольский край, Изобильненский район, п. Солнечнодольск	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	4 414 430
2	ООО «Астраханская ТЭС»	100	100	119526, Российская Федерация, г. Москва, проспект Вернадского, д.101, корп. 3	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование	-
3	ООО «ППТК»	100	100	121357, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вереяская, д. 17	Торговля оптовая неспециализированная	41 253
4	ООО «ИТЦ»	-	84,8	142800, Российская Федерация, Московская обл., Ступинский р-н, г. Ступино, ул. Промышленная, вл. 8, стр.2	Производство минеральных теплоизоляционных материалов и изделий	-
5	ООО «Межрегионэнергострой»	100	100	121059, Российская Федерация, г. Москва, ул. Брянская, д. 5, эт. 4, пом. 1, ком.22	Производство общестроительных работ по строительству тепловых и прочих электростанций	-
6	ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	100	100	119526, Российская Федерация, г. Москва, проспект Вернадского, д.101, корп. 3, офис 913	Деятельность в области связи на базе проводных технологий	-
7	ООО «ТЭК Информ»	100	100	117246, Российская Федерация, г. Москва, ул. Херсонская, д. 43, корп. 3	Разработка компьютерного программного обеспечения	73 980
8	Газпром энергохолдинг Сербия общество с ограниченной ответственностью Нови Сад	51	51	Республика Сербия, г. Нови сад, ул. Народного фронта, д. 12	Деятельность холдинговых компаний	-
9	ТОО «Ангренсор Трейдинг»	99,99	99,99	141206, Республика Казахстан, Павладарская обл., г. Экибастуз, пр-т Д.А. Кунаева, д. 15Б	Аренда и эксплуатация собственной и арендованной недвижимости	-
10	ООО «ГЭХ Финанс»	99	99	197198, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, пр-т Добролюбова, д. 16, корп. 2, литер А, пом. 16	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	-

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Таблица 2 Крупнейшие зависимые общества ПАО «Центрэнергохолдинг»

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Доля участия на 31.12.2020, %	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	ЗАО «ТеконГруп»	25,1	25,1	123423, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д. 20, эт. 1, ком.112	Производство электрической, распределительной и регулирующей аппаратуры	50 736
2	АО «Текон-Инжиниринг» ОГРН 1047796891185	25,1	25,1	123423, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д.20	Разработка компьютерного программного обеспечения	282 675
3	АО «Текон-Инжиниринг» ОГРН 1037722013120	25,1	25,1	123423, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д.20	Научные исследования и разработки в области естественных технических наук прочие, не включенные в другие группировки.	-
4	ООО «Свободненская ТЭС»	50	50	676462, Амурская область, г. Свободный, территория ТОСЭР Свободный	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	-

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

41. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

По состоянию на 31.12.2020 Общество является дочерней компанией ООО «Газпром энергохолдинг». В связи с тем, что ООО «Газпром энергохолдинг» является дочерней компанией ПАО «Газпром» все организации, входящие в Группу Газпром, признаются связанными сторонами Общества. Общество контролируется ПАО «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество не осуществляло операции по оказанию услуг (выполнению работ) с организациями Группы Газпром.

В отчетном году Обществу оказали услуги по аренде нежилых офисных помещений следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
ООО «Газпром энергохолдинг»	42	44
Всего:	42	44

тыс. руб.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

В отчетном периоде Обществом получен доход в виде дивидендов:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дивиденды полученные	
	2020 год	2019 год
ПАО «ОГК-2»	4 414 430	2 982 538
Всего:	4 414 430	2 982 538

тыс. руб.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ТОО «Ангренсор Энерго»	-	2 064 198	1 519 935	-	-	-
АО «Газпром энергоремонт»	-	-	-	2 736	-	-
ПАО «Газпром»	-	-	-	25 352	-	-
АО «Газэнергосервис»	-	-	-	4 237	-	-
Всего:	-	2 064 198	1 519 935	32 325	-	-

тыс. руб.

В 2020 году на всю сумму задолженности ТОО «Ангренсор Энерго» создан резерв по сомнительным долгам в общей сумме 2 524 581 тыс. руб.

В 2020 году Общество выдавало займы следующим организациям Группы Газпром: ПАО «Газпром», ТОО «Ангренсор Энерго», АО «Газэнергосервис».

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 1241)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ТОО «Ангренсор Энерго»	-	11 703 125	6 173 825	-	-	-
АО «Газпром энергоремонт»	1 000 000	-	-	-	-	-
ПАО «Газпром»	-	-	-	956 694	-	-
АО «Газэнергосервис»	-	-	-	590 000	-	-
Итого:	1 000 000	11 703 125	6 173 825	1 546 694	-	-

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2020 году составила – 528 409 тыс. руб., в 2019 году - 544 263 тыс. руб., в 2018 году – 345 285 тыс. руб. Общество выдавало займы организациям Группы Газпром в 2020 году по ставкам от 3,23% до 5,25%, в 2019 году по ставкам от 4,8125% до 5,9675%, в 2018 году по ставкам от 5,5825% до 14,1%

В 2020 году Общество по договорам займа с ТОО «Ангренсор Энерго» создало резерв под обесценение финансового вложения в общей сумме 11 943 125 тыс. руб.

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «Газпром энергохолдинг»	9 741 983	11 839 934	4 369 395	-	-	8 583 949
Всего:	9 741 983	11 839 934	4 369 395	-	-	8 583 949

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром, составила:

в 2020 г. 0 тыс. руб.;
в 2019 г. 0 тыс. руб.;
в 2018 г. 2 000 000 тыс. руб.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:

в 2020 г. 2 450 000 тыс. руб.;
в 2019 г. 1 750 000 тыс. руб.;
в 2018 г. 0 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2020 году составила 352 049 тыс. руб., в 2019 году – 636 590 тыс. руб., в 2018 году – 546 197 тыс. руб.

В 2020 и 2019 году Общество не привлекало займы от организаций Группы Газпром.

В 2018 году Общество привлекало займы от организаций Группы Газпром по ставкам от 5,51% до 5,89.

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Операции с дочерними, зависимыми обществами и прочими связанными сторонами

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1	Федоров Денис Владимирович	Генеральный директор Общества, ООО «Газпром энергохолдинг»
2	Коробкина Ирина Юрьевна	Председатель Совета директоров ПАО «Центрэнергохолдинг»
3	ООО «ИТЦ»	Дочернее общество до 23.12.2020. С 23.12.2020 - организация, контролируемая группой Газпром энергохолдинг
4	ООО «Астраханская ТЭС»	Дочернее общество
5	ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	Дочернее общество
6	ООО «Межрегионэнергострой»	Дочернее общество
7	ООО «ТЭК Информ»	Дочернее общество
8	Газпром энергохолдинг Сербия общество с ограниченной ответственностью Нови Сад	Дочернее общество
9	ООО «ППТК»	Дочернее общество
10	ООО «ГЭХ Финанс»	Дочернее общество
11	АО «Текон-Инжиниринг» ОГРН 1037722013120	Зависимое общество
12	ЗАО ПК «Промконтроллер»	Зависимое общество
13	АО «Текон-Инжиниринг» ОГРН 1047796891185	Зависимое общество
14	ЗАО «ТеконГруп»	Зависимое общество
15	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	Участие в уставном капитале (дочернее общество ООО «Газпром энергохолдинг»)
16	АО «Газпром энергоремонт»	Дочернее общество ООО «Газпром энергохолдинг»
17	Газпром энергохолдинг Сербия ТЕ-ТО Панчево общество с ограниченной ответственностью Панчево	Дочернее общество Газпром энергохолдинг Сербия общество с ограниченной ответственностью Нови Сад (дочернего общества ПАО «Центрэнергохолдинг»)
18	ООО «ГЭХ системы контроля»	Дочернее общество АО «Газпром энергоремонт» (дочернего общества ООО «Газпром энергохолдинг»)
19	ООО «ТЭР»	Организация, контролируемая группой Газпром энергохолдинг
20	ПАО «Тюменские Мотостроители»	Организация, контролируемая группой Газпром энергохолдинг

В отчетном году Общество осуществляло операции по оказанию услуг по предоставлению персонала следующим прочим связанным сторонам.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2020 год	2019 год
Газпром энергохолдинг Сербия ТЕ-ТО Панчево общество с ограниченной ответственностью Панчево	Услуги	447	5 368
Всего:		447	5 368

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

В отчетном году Обществу оказали консультационные, информационные услуги, услуги технического обслуживания, услуги по аренде нежилых офисных помещений следующие прочие связанные стороны:

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, услуг (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2020 год	2019 год
ООО «ТЭК Информ»	3 364	5 535
ООО «ГЭХ Финанс»	1 547	1 350
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	113	141
Всего:	5 024	7 026

тыс. руб.

Дебиторская задолженность связанных сторон Общества составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1231)			Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «ИТЦ»	-	-	80 762	-	136 436	73
ООО «Астраханская ТЭС»	-	-	312	-	-	100 349
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	-	3	-	410
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	-	-	-	-	-	-
АО «Газпром энергоремонт»	-	-	-	-	4 117	4 914
Газпром энергохолдинг Сербия ТЕ-ТО Панчево общество с ограниченной ответственностью Панчево	53 164	23 762	8 477	2 798	1 610	1 583
ООО «ГЭХ Системы контроля»	-	30 685	-	46 767	3 919	17 691
ПАО «Тюменские Мотостроители»	-	-	-	5 438	-	-
ООО «ТЭР»	-	-	-	1 828 000	-	-
Итого:	53 164	54 447	89 551	1 883 006	146 082	125 020

тыс. руб.

В 2020 году ООО «ТСК Метрология» переименовано в ООО «ГЭХ Системы контроля».

В 2019 году на всю сумму задолженности ООО «Астраханская ТЭС» создан резерв по сомнительным долгам в общей сумме 126 047 тыс. руб.

В 2020 году на всю сумму задолженности ООО «ИТЦ» создан резерв по сомнительным долгам в общей сумме 179 490 тыс. руб.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «ТЭК Информ»	-	-	-	656	1 270	409
ООО «ГЭХ Финанс»	-	-	-	236	-	-
Итого:	-	-	-	892	1 270	409

тыс. руб.

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Задолженность связанных сторон по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 1241)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «ИТЦ»	-	-	862 866	-	1 094 003	2 550
ООО «Астраханская ТЭС»	-	-	12 446	-	-	299 425
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	-	-	-	692 459
АО «Газпром энергосервис»	-	1 000 000	1 000 000	-	-	-
Газпром энергохолдинг Сербия ТЕ-ТО Панчево общество с ограниченной ответственностью Панчево	952 197	409 110	468 817	50 116	-	-
ООО «ГЭХ Системы контроля»	-	382 900	187 000	282 900	-	200 000
ПАО «Тюменские Мотостроители»	-	-	-	860 000	-	-
Итого:	952 197	1 792 010	2 531 129	1 193 016	1 094 003	1 194 434

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом своим связанным сторонам в 2020, 2019 и 2018 гг. составила 98 085 тыс. руб., 206 793 тыс. руб., 134 296 тыс. руб. соответственно.

Общество выдавало займы своим крупнейшим связанным сторонам в 2020 году по ставкам от 3,23% до 5,25%, в 2019 году по ставкам от 4% до 8,7%, в 2018 году по ставкам от 5,51 % до 10 %.

В 2019 году Общество по договорам займа с ООО «Астраханская ТЭС» создало резерв под обесценение финансового вложения в общей сумме 323 844 тыс. руб.

В 2020 году Общество по договорам займа с ООО «ИТЦ» создало резерв под обесценение финансового вложения в общей сумме 1 141 165 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом получен доход в виде дивидендов по связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дивиденды полученные	
	2020 год	2019 год
ООО «ППТК»	41 253	21 618
АО «Текон-Инжиниринг» ОГРН 1037722013120	-	-
АО «Текон-Инжиниринг» ОГРН 1047796891185	282 675	309 588
АО «ТеконГруп»	50 736	9 294
ООО «ТЭК Информ»	73 980	45 370
Всего:	448 644	385 870

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Информация о потоках денежных средств с обществами Группы Газпром, а также крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.							
№	Наименование строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с организациями Группы Газпром	Из графы 3, в том числе с прочими связанными сторонами	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с организациями и Группы Газпром	Из графы 6, в том числе с прочими связанными сторонами
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	100 797	-	1 789	175 487	26	5 368
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 789	-	1 789	5 368	-	5 368
4119	прочие поступления	99 008	-	-	170 119	26	-
	в т.ч. по основному обществу	-	-	-	26	26	-
4120	Платежи - всего	(2 039 382)	(42)	(1 833 339)	(115 445)	(49)	(6 316)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(44 287)	(42)	(5 339)	(53 572)	(49)	(6 316)
	в т.ч. по основному обществу	(42)	(42)	-	(49)	(49)	-
	в т.ч. по дочерним обществам	(5 339)	-	(5 339)	(6 316)	-	(6 316)
4122	в связи с оплатой труда работников	(8 806)	-	-	(7 321)	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(129 582)	-	-	(22 799)	-	-
4125	беспроцентные займы	(1 828 000)	-	(1 828 000)	-	-	-
4129	прочие платежи	(28 707)	-	-	(31 753)	-	-
	в т.ч. на выдачу авансов	(355)	-	-	(265)	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(1 938 585)	(42)	(1 831 550)	60 042	(23)	(948)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	5 040 610	4 454 248	562 748	8 495 790	2 982 538	2 520 373
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	100 000	-	100 000	2 041 481	-	2 041 481
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4 940 610	4 454 248	462 748	3 554 309	2 982 538	478 892
	в т.ч. по дочерним обществам	4 529 663	4 414 430	115 233	3 049 526	2 982 538	66 988
	в т.ч. по зависимым обществам	333 411	-	333 411	318 882	-	318 882
4219	прочие поступления	-	-	-	2 900 000	-	-
4220	Платежи - всего	(3 149 066)	(1 786 694)	(1 362 372)	(7 114 782)	(5 529 300)	(1 585 482)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(3 149 066)	(1 786 694)	(1 362 372)	(7 114 782)	(5 529 300)	(1 585 482)

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

№	Наименование строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с организациями Группы Газпром	Из графы 3, в том числе с прочими связанными сторонами	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с организациями и Группы Газпром	Из графы 6, в том числе с прочими связанными сторонами
	в т.ч. по дочерним обществам	-	-	-	(240 561)	-	(240 561)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	1 891 544	2 667 554	(799 624)	1 381 008	(2 546 762)	934 891
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(2 450 000)	(2 450 000)	-	(1 750 000)	(1 750 000)	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(2 450 000)	(2 450 000)	-	(1 750 000)	(1 750 000)	-
	в т.ч. по основному обществу	(2 450 000)	(2 450 000)	-	(1 750 000)	(1 750 000)	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(2 450 000)	(2 450 000)	-	(1 750 000)	(1 750 000)	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(2 497 041)	217 512	(2 631 174)	(308 950)	(4 296 785)	933 943
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4 196 458	-	-	4 866 384	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	2 190 685	-	-	4 196 458	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	491 268	-	-	(360 976)	-	-

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

42. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей, членов совета директоров.

Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором.

В 2017 году отменено положение о вознаграждении членам Совета директоров (протокол от 01.06.2017 № 7), вознаграждения возможны только по решению общего собрания акционеров.

В 2020 году вознаграждения членам совета директоров не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплата труда за отчетный период; ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, начисленных налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Наименование строки	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	3 762	3 411
а) краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии);	2 967	2 689
б) страховые взносы	795	722

В 2020, 2019 годах Общество не начисляло долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала.

43. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах дополняется табличными формами 6 «Оценочные обязательства» приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 968 тыс. руб.

Условные обязательства

Информация о полученных и выданных обеспечений обязательств приведена в разделе 7 приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2020 выданные и полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

44. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

Общество выдает займы в иностранной валюте, размещает денежные средства в иностранной валюте. Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

45. События после отчетной даты

Произошло выбытие доли в уставном капитале ООО «ГЭХ Инжиниринг» по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ГЭХ Инжиниринг» от 28.12.2020 № 78 АБ 9370097 с ООО «МТЭР Холдинг». Соответствующая запись в ЕГРЮЛ о выбытии доли внесена 14.01.2021.

Размер принадлежащей Обществу доли в ООО «Свободненская ТЭС» был уменьшен в связи с увеличением уставного капитала ООО «Свободненская ТЭС» за счет внесения дополнительного вклада другим участником (ООО «Газпром инвестпроект»). Соответствующая запись в ЕГРЮЛ об изменении размеров долей участников ООО «Свободненская ТЭС» внесена 29.01.2021. Размер доли Общества в ООО «Свободненская ТЭС» после регистрации указанных изменений составил 0,0009%.

В январе-феврале 2021 года Общество выдало займы связанным сторонам. Также Обществу были возвращены займы от связанных сторон.

Суммы выданных займов:

- ПАО «Газпром» – 853 166 тыс. руб.;
 - АО «Газэнергосервис» – 123 000 тыс. руб.;
 - Газпром энергохолдинг Сербия ТЕ-ТО Панчево
- общество с ограниченной ответственностью Панчево – 377 097 тыс. руб.

Суммы погашенных займов:

- ПАО «Газпром» – 274 440 тыс. руб.;
- ПАО «Тюменские Мотостроители» – 200 000 тыс. руб.;

ПАО «Центрэнергохолдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Прочие события, не раскрытые ранее в отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2020 год, отсутствуют.

Заместитель генерального директора
(по доверенности от 09.12.2020 №523)



Коробкина Ирина Юрьевна

Главный бухгалтер



Корнеева Ирина Александровна

25.02.2021



1. Основные средства

1.1 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	178	96	79
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	110 417 500	(45 488 825)	896 831	(616 647)	-	-	(2 766 731)	110 697 684	(48 255 556)
	5311	за 2019 г.	105 602 826	(65 637 393)	5 991 760	(1 177 086)	-	-	20 148 568	110 417 500	(45 488 825)
в том числе:											
инвестиции в дочерние общества	5302	за 2020 г.	96 806 473	(45 464 406)	-	(120 000)	-	-	9 176 394	96 686 473	(36 288 012)
	5312	за 2019 г.	96 806 473	(65 637 393)	-	-	-	-	20 172 987	96 806 473	(45 464 406)
инвестиции в зависимые общества	5303	за 2020 г.	91 275	-	-	-	-	-	-	91 275	-
	5313	за 2019 г.	91 275	-	-	-	-	-	-	91 275	-
инвестиции в другие общества	5304	за 2020 г.	198	-	-	(3)	-	-	-	195	-
	5314	за 2019 г.	124	-	74	-	-	-	-	198	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.		за 2020 г.	13 519 554	(24 419)	896 831	(496 644)	-	-	(11 943 125)	13 919 741	(11 967 544)
		за 2019 г.	8 704 954	-	5 991 686	(1 177 086)	-	-	(24 419)	13 519 554	(24 419)
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	1 393 428	(299 425)	5 637 385	(2 850 513)	-	-	(1 141 165)	4 180 300	(1 440 590)
	5315	за 2019 г.	4 094 434	-	2 436 375	(5 137 381)	-	-	(299 425)	1 393 428	(299 425)
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2020 г.	1 393 428	(299 425)	5 637 385	(2 850 513)	-	-	(1 141 165)	4 180 300	(1 440 590)
	5316	за 2019 г.	1 194 434	-	2 436 375	(2 237 381)	-	-	(299 425)	1 393 428	(299 425)
депозиты, размещенные на срок более 3 мес. И менее 12 мес.	5307	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 г.	2 900 000	-	-	(2 900 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	111 810 928	(45 788 250)	6 534 216	(3 467 160)	-	-	(3 907 896)	114 877 984	(49 696 146)
	5310	за 2019 г.	109 697 260	(65 637 393)	8 428 135	(6 314 467)	-	-	19 849 143	111 810 928	(45 788 250)

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	4 502 000
в том числе:				
Доля участия	5321	-	-	4 502 000

3. Запасы

3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	-	-	115	(115)	-	-	-	-	-
	5420	за 2019 г.	-	-	1 544	(1 544)	-	-	-	-	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019 г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	115	(115)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	1 539	(1 539)	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	величина резерва по сомнительным долгам	Погашение	списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	2 357 847	(2 003)	501 136	(2 524 581)	(4 326)	-	-	(37 975)	2 816 682	(2 526 584)
	5521	за 2019 г.	1 846 997	-	645 529	(2 003)	(2 635)	-	-	(132 044)	2 357 847	(2 003)
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2020 г.	2 357 847	(2 003)	501 136	(2 524 581)	(4 326)	-	-	(37 975)	2 816 682	(2 526 584)
	5524	за 2019 г.	1 846 997	-	645 529	(2 003)	(2 635)	-	-	(132 044)	2 357 847	(2 003)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	309 542	(124 044)	7 087 504	(179 490)	(5 165 577)	-	-	37 975	2 269 444	(303 534)
	5530	за 2019 г.	165 641	-	3 766 235	(124 044)	(3 754 378)	-	-	132 044	309 542	(124 044)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 2020 г.	1 610	-	537	-	(2 147)	-	-	-	-	-
	5531	за 2019 г.	1 583	-	6 441	-	(6 414)	-	-	-	1 610	-
авансы выданные	5512	за 2020 г.	15 496	-	10 144	-	(25 234)	-	-	-	406	-
	5532	за 2019 г.	15 486	-	5 505	-	(5 495)	-	-	-	15 496	-
прочие дебиторы	5514	за 2020 г.	292 436	(124 044)	7 076 823	(179 490)	(5 138 196)	-	-	37 975	2 269 038	(303 534)
	5534	за 2019 г.	148 572	-	3 754 289	(124 044)	(3 742 469)	-	-	132 044	292 436	(124 044)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2020 г.	2 667 389	(126 047)	7 588 640	(2 704 071)	(5 169 903)	-	-	X	5 086 126	(2 830 118)
	5520	за 2019 г.	2 012 638	-	4 411 764	(126 047)	(3 757 013)	-	-	X	2 667 389	(126 047)

4.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

4.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	11 839 934	-	352 049	(2 450 000)	-	-	9 741 983
	5571	за 2019 г.	4 369 395	8 583 949	636 590	(1 750 000)	-	-	11 839 934
в том числе:									
займы	5553	за 2020 г.	11 839 934	-	352 049	(2 450 000)	-	-	9 741 983
	5573	за 2019 г.	4 369 395	8 583 949	636 590	(1 750 000)	-	-	11 839 934
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	2 130	98 027	-	(98 444)	-	-	1 713
	5580	за 2019 г.	8 631 995	53 078	-	(8 682 943)	-	-	2 130
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2020 г.	1 673	68 186	-	(68 563)	-	-	1 296
	5581	за 2019 г.	43 767	20 540	-	(62 634)	-	-	1 673
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	251	1 452	-	(1 699)	-	-	4
	5583	за 2019 г.	4 091	2 216	-	(6 056)	-	-	251
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	8 583 949	-	-	(8 583 949)	-	-	-
прочие кредиторы	5566	за 2020 г.	27	15 364	-	(15 337)	-	-	54
	5586	за 2019 г.	19	19 395	-	(19 387)	-	-	27
задолженность по страховым взносам	5567	за 2020 г.	179	2 904	-	(2 724)	-	-	359
	5587	за 2019 г.	169	2 512	-	(2 502)	-	-	179
задолженность перед персоналом организации	5568	за 2020 г.	-	10 121	-	(10 121)	-	-	-
	5588	за 2019 г.	-	8 415	-	(8 415)	-	-	-
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2020 г.	11 842 064	98 027	352 049	(2 548 444)	-	X	9 743 696
	5570	за 2019 г.	13 001 390	8 637 027	636 590	(10 432 943)	-	X	11 842 064

4.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	10 101	8 209
Отчисления на социальные нужды	5630	2 833	2 391
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	61 297	14 594
Итого по элементам	5660	74 231	25 194
Изменение остатков (прирост ([-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение ([+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	74 231	25 94

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	330	968	(1 000)	-	298
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	330	968	(1 000)	-	298
по предстоящим выплатам вознаграждения работникам по итогам работы за год	5702	-	-	-	-	-

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Поручительство	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	4 502 000
в том числе:				
залог доли в уставном капитале	5811	-	-	4 502 000