

**Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания № 14»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс.....	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	14
1. Информация об Обществе	14
2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	15
3. Операционная среда Общества	16
II. Учетная политика	17
1. Основа составления	17
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	17
3. Основные средства	17
4. Концессионные соглашения	18
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	18
6. Финансовые вложения	18
7. Прочие внеоборотные активы	19
8. Запасы	19
9. Расходы будущих периодов	19
10. Дебиторская задолженность	19
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	20
12. Уставный, добавочный и резервный капитал	20
13. Кредиты и займы полученные	20
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	20
15. Расчеты по налогу на прибыль	21
16. Признание доходов	21
17. Признание расходов	22
18. Прочие оборотные активы и прочие краткосрочные обязательства	22
19. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»	22
III. Раскрытие существенных показателей	23
1. Основные средства	23
2. Прочие внеоборотные активы	24
3. Долгосрочные финансовые вложения	24
4. Запасы	24
5. Дебиторская задолженность	25
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	26
7. Капитал и резервы	27
8. Кредиты и займы	27
9. Кредиторская задолженность	29
10. Налоги	29
11. Выручка от продаж	30
12. Расходы по обычным видам деятельности	30
13. Прочие доходы и прочие расходы	31
14. Прибыль на акцию	32
15. Связанные стороны	32
16. Информация по сегментам	34
17. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства	35
18. Управление финансовыми рисками	36
19. Принцип непрерывности деятельности	39
20. События после отчетной даты	40



Аудиторское заключение независимого аудитора

**Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №14»:**

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №14» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

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

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

- Существенность**
- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 124 миллиона российских рублей (млн руб.), что составляет 1% от себестоимости продаж Общества.

- Ключевые вопросы аудита**
- Оценка резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом

124 млн руб.

Как мы ее определили

1% от себестоимости продаж Общества.

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности себестоимость продаж, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 1%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности.

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
Оценка резерва по сомнительной дебиторской задолженности <i>См. пункт III.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.</i> На 31 декабря 2020 года в бухгалтерском балансе в составе строки «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков Общества в сумме 1 002 млн руб. (1 691 млн руб. без учета резерва по сомнительным долгам в сумме 689 млн руб.). Таким образом, в структуре дебиторской задолженности покупателей и заказчиков Общества задолженность, оцениваемая руководством Общества как сомнительная, составляет значительную часть (по состоянию на 31 декабря 2020 года начислен резерв по сомнительным долгам в размере 41 % от общей суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков). Руководство Общества создает резерв в отношении сомнительной для взыскания задолженности исходя из оценки ухудшения состояния платежеспособности конкретных покупателей, их индивидуальной специфики, динамики платежей. Степень точности оценки руководства будет подтверждена или опровергнута развитием будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными. Мы уделили особое внимание оценке резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение значительных суждений руководством и сумма признанного обесценения является значительной.	Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резерва по сомнительным долгам покупателей и заказчиков включали следующее: • выборочное тестирование просроченной, но не зарезервированной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков для оценки выводов, сделанных руководством в отношении ее возмещаемости с учетом перспектив и сроков погашения данной задолженности; • выборочное тестирование документов, на основании которых руководство произвело оценку анализа вероятности погашения задолженности; • выборочное тестирование документов, подтверждающих дату возникновения задолженности в целях определения корректности подхода к ее классификации; • получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки возмещаемости дебиторской задолженности. Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу 5.1, 5.2. Приемлемость текущих оценок руководства Общества в отношении резервирования дебиторской задолженности при подготовке бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, не является гарантией того, что с наступлением будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными, данные оценки не претерпят значительных изменений. По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, свидетельствующих о необходимости существенных корректировок в прилагаемой бухгалтерской отчетности. Мы считаем, что соответствующее раскрытие информации в пункте III.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества является надлежащим и достаточным.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2020 год, Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2021 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2020 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 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 отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская 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 МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства,

являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Юрий Юрьевич Муравлев.

АО ПВК Аудит

15 февраля 2021 г.

Москва, Российская Федерация



Ю.Ю. Муравлев, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000055),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №14»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 7 декабря 2004 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1047550031242

Идентификационный номер налогоплательщика: 7534018889

672090, г. Чита, ул. Профсоюзная, д.23

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Территориальная генерирующая компания №14"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) г. Чита, ул. Профсоюзная 23
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	74421763
ИНН	7534018889
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКФС/ОКФС	1.22 47/16
по ОКФС	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	14 411	8 746	3 651
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	9 406 878	9 461 521	8 922 223
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	42 737	32 479	29 096
3.10	Отложенные налоговые активы	1180	232 535	216 182	188 424
3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	143 294	137 528	323 683
	Итого по разделу I	1100	9 839 855	9 856 456	9 467 077
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	1 149 772	1 034 699	852 851
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27 909	30 956	28 943
3.5	Дебиторская задолженность	1230	1 106 136	1 377 544	2 124 602
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	584 498	328 636	329 796
2.18	Прочие оборотные активы	1260	126 856	91 084	59 011
	Итого по разделу II	1200	2 997 171	2 862 919	3 395 203
	БАЛАНС	1600	12 837 026	12 719 375	12 862 280

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 357 946	1 357 946	1 357 946
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 199 831	1 208 341	2 088 662
3.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 731 271	3 731 271	3 731 271
3.7	Резервный капитал	1360	58 283	41 055	36 723
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	916 941	658 214	317 678
	Итого по разделу III	1300	7 264 272	6 996 827	6 652 280
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	487 322	994 994	1 158 955
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	626 090	642 466	594 356
3.17	Оценочные обязательства	1430	272 147	395 101	329 617
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 385 559	2 032 561	2 082 928
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	1 220 000	1 233 470	1 498 799
3.9	Кредиторская задолженность	1520	2 439 318	2 019 480	1 994 356
	Доходы будущих периодов	1530	1 756	1 677	1 705
3.17	Оценочные обязательства	1540	525 585	434 913	613 109
	Прочие обязательства	1550	536	447	19 103
	Итого по разделу V	1500	4 187 195	3 689 987	4 127 072
	БАЛАНС	1700	12 837 026	12 719 375	12 862 280

Генеральный директор

Лизунов А.А.

Главный бухгалтер

Шобанова В. И.

15 февраля 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Территориальная генерирующая компания №14"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31/12/2020
ИНН	74421763
по ОКВЭД 2	7534018889
по ОКОПФ/ОКФС	35.11.1
по ОКЕИ	1.22 47/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
3.11	Выручка	2110	12 708 463	12 775 176
3.12	Себестоимость продаж	2120	(12 385 061)	(12 385 203)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	323 402	389 973
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	323 402	389 973
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 404	1 446
	Проценты к получению	2320	12 676	18 574
3.8	Проценты к уплате	2330	(129 966)	(187 585)
3.13	Прочие доходы	2340	906 559	690 533
3.13	Прочие расходы	2350	(720 126)	(420 419)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	393 949	492 522
3.10	Налог на прибыль	2410	(74 715)	(149 879)
	в том числе			
3.10	Текущий налог на прибыль	2411	(156 701)	(129 527)
3.10	Отложенный налог на прибыль	2412	81 986	(20 352)
	Прочее	2460	(2 533)	1 904
	Чистая прибыль (убыток)	2400	316 701	344 547

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	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	316 701	344 547
	СПРАВОЧНО			
3.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	2900	0,000233	0,000254
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Лизунов А. А.

Главный бухгалтер

Шобанова В. И.

15 февраля 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Территориальная генерирующая компания №14"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	74421763
ИНН	7534018889
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1.22 47/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	1 357 946	-	4 939 933	36 723	317 678	6 652 280
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	344 547	344 547
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	344 547	344 547
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(321)	x	321	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	4 332	(4 332)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 357 946	-	4 939 612	41 055	658 214	6 996 827
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	316 701	316 701
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	316 701	316 701
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(49 256)	(49 256)
	в том числе:							
	корректировка в связи с изменениями ПБУ 18/02	3329	-	-	-	-	(49 256)	(49 256)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(8 510)	x	8 510	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	17 228	(17 228)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 357 946	-	4 931 102	58 283	916 941	7 264 272

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	7 266 028	6 998 504	6 653 985

Генеральный директор _____ Лизунов А. А.

Главный бухгалтер _____ Шобанова В. И.

15 февраля 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Территориальная генерирующая компания №14"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	74421763
ИНН	7534018889
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1.22 47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	13 547 091	14 023 846
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 650 874	12 820 445
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	15 005	14 410
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
3.6	прочие поступления	4119	881 212	1 188 991
	Платежи - всего	4120	(11 869 390)	(12 190 230)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 596 979)	(7 849 159)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 420 633)	(2 356 762)
3.8	процентов по долговым обязательствам	4123	(129 966)	(187 584)
	налога на прибыль организаций	4124	(265 095)	(350 892)
	на оплату прочих налогов и взносов во внебюджетные фонды	4125	(1 423 157)	(1 380 249)
3.6	прочие платежи	4129	(33 560)	(65 584)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 677 701	1 833 616
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	8 988	3 605
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 584	319
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1 840
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 404	1 446
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(909 685)	(1 409 091)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(733 376)	(1 098 223)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
3.8	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(42 589)
	оплату труда, включаемую в стоимость основных средств	4225	(31 151)	(48 698)
3.6	прочие платежи	4229	(145 158)	(219 581)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(900 697)	(1 405 486)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 517 328	2 589 509
	в том числе:			
3.8	получение кредитов и займов	4311	1 517 328	2 589 509
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(2 038 470)	(3 018 799)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
3.8	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 038 470)	(3 018 799)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(521 142)	(429 290)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	255 862	(1 160)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	328 636	329 796
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	584 498	328 636
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

Лизунов А. А.

Главный бухгалтер

Шобанова В. И.

5 февраля 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация Публичное акционерное общество "Территориальная генерирующая компания №14"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	74421763
ИНН	7534018889
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1.22 47/16
по ОКЕИ	384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2020 г.	9 013	(267)	7 185	-	-	(1 520)	-	-	-	16 198	(1 787)
	5110	2019 г.	8 258	(4 607)	5 947	(5 192)	4 607	(267)	-	-	-	9 013	(267)
в том числе:													
<i>Авторские права на программы для ЭВМ</i>	5101	2020 г.	3 066	-	2 990	-	-	(674)	-	-	-	6 056	(674)
	5111	2019 г.	8 258	(4 607)	-	(5 192)	4 607	-	-	-	-	3 066	-
<i>Право владения и использования объектами концессионного соглашения</i>	5102	2020 г.	4 360	(267)	4 195	-	-	(846)	-	-	-	8 555	(1 113)
	5112	2019 г.	-	-	4 360	-	-	(267)	-	-	-	4 360	(267)
<i>НИОКР</i>	5103	2020 г.	1 587	-	-	-	-	-	-	-	-	1 587	-
	5113	2019 г.	-	-	1 587	-	-	-	-	-	-	1 587	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	14 877 711	(6 239 391)	803 230	(53 373)	43 231	(814 260)	-	-	15 627 568	(7 010 420)
	5210	2019 г.	12 958 549	(5 319 605)	1 927 037	(7 875)	7 492	(927 278)	-	-	14 877 711	(6 239 391)
в том числе:												
<i>Здания</i>	5201	2020 г.	1 739 924	(424 030)	2 398	(7 409)	956	(38 409)	-	-	1 734 913	(461 483)
	5211	2019 г.	1 608 137	(386 521)	131 787	-	-	(37 509)	-	-	1 739 924	(424 030)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5202	2020 г.	4 750 372	(2 063 655)	430 795	(20 487)	17 471	(285 865)	-	-	5 160 680	(2 332 049)
	5212	2019 г.	4 507 677	(1 618 665)	243 213	(518)	149	(445 139)	-	-	4 750 372	(2 063 655)
<i>Машины и оборудование</i>	5203	2020 г.	8 093 679	(3 558 144)	330 643	(21 054)	20 542	(460 483)	-	-	8 403 268	(3 998 085)
	5213	2019 г.	6 569 988	(3 141 948)	1 524 978	(1 287)	1 287	(417 483)	-	-	8 093 679	(3 558 144)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5204	2020 г.	84 164	(56 683)	11 803	(1 513)	1 507	(11 821)	-	-	94 454	(66 997)
	5214	2019 г.	84 485	(50 577)	4 992	(5 313)	5 313	(11 419)	-	-	84 164	(56 683)
<i>Транспортные средства</i>	5205	2020 г.	205 309	(134 091)	26 753	(2 697)	2 542	(17 309)	-	-	229 365	(148 858)
	5215	2019 г.	185 026	(119 366)	21 040	(757)	743	(15 468)	-	-	205 309	(134 091)
<i>Прочие основные средства</i>	5206	2020 г.	4 263	(2 788)	838	(213)	213	(373)	-	-	4 888	(2 948)
	5216	2019 г.	3 236	(2 528)	1 027	-	-	(260)	-	-	4 263	(2 788)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -	5240	2020 г.	823 201	958 771	(189 013)	(803 229)	789 730
в том числе:	5250	2019 г.	1 283 279	2 185 057	(816 408)	(1 828 727)	823 201
<i>Незавершенное строительство</i>	5241	2020 г.	699 020	777 550	(32 836)	(803 229)	640 505
	5251	2019 г.	833 165	1 701 467	(6 885)	(1 828 727)	699 020
<i>Оборудование к установке</i>	5242	2020 г.	124 181	181 221	(156 177)	-	149 225
	5252	2019 г.	450 114	483 590	(809 523)	-	124 181

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	702 110	1 708 009
в том числе:			
<i>Здания</i>	5261	-	33 477
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5262	413 012	204 654
<i>Машины и оборудование</i>	5263	283 247	1 469 878
<i>Прочие основные средства</i>	5264	5 851	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	197	986	1 774
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 628 205	11 870 969	12 378 536
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	228 404	250 921	255 821
Основные средства, полученные по концессионному соглашению, числящиеся за балансом	5288	559 735	394 883	25 353

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	81 275	(48 796)	-	-	-	-	10 258	81 275	(38 538)
	5311	2019 г.	81 275	(52 179)	-	-	-	-	3 383	81 275	(48 796)
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2020 г.	7 147	-	-	-	-	x	-	7 147	-
	5312	2019 г.	7 147	-	-	-	-	x	-	7 147	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020 г.	7 147	-	-	-	-	x	-	7 147	-
	53121	2019 г.	7 147	-	-	-	-	x	-	7 147	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2020 г.	74 128	(48 796)	-	-	-	-	10 258	74 128	(38 538)
	5313	2019 г.	74 128	(52 179)	-	-	-	-	3 383	74 128	(48 796)
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2020 г.	74 128	(48 796)	-	-	-	-	10 258	74 128	(38 538)
	53132	2019 г.	74 128	(52 179)	-	-	-	-	3 383	74 128	(48 796)
Финансовых вложений - итога	5300	2020 г.	81 275	(48 796)	-	-	-	-	10 258	81 275	(38 538)
	5310	2019 г.	81 275	(52 179)	-	-	-	-	3 383	81 275	(48 796)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	1 034 699	-	5 756 300	(5 640 387)	-	(840)	х	1 150 612	(840)
	5420	2019 г.	852 851	-	5 820 650	(5 638 802)	-	-	х	1 034 699	-
в том числе:											
Топливо, сырье и материалы	5401	2020 г.	992 979	-	5 708 136	(5 586 899)	-	(840)	-	1 114 216	(840)
	5421	2019 г.	841 655	-	5 780 940	(5 629 616)	-	-	-	992 979	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	2020 г.	1 544	-	36 886	(36 816)	-	-	-	1 614	-
	5422	2019 г.	657	-	4 492	(3 605)	-	-	-	1 544	-
Прочие запасы и затраты	5403	2020 г.	40 176	-	11 278	(16 672)	-	-	-	34 782	-
	5423	2019 г.	10 539	-	35 218	(5 581)	-	-	-	40 176	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<i>Покупатели и заказчики</i>	5511	2020 г.	1 695 907	(691 349)	15 304 325	-	(177 899)	(15 308 781)	(82)	179 767	-	1 691 369	(689 481)
	5531	2019 г.	1 759 845	(744 773)	15 345 594	-	(142 768)	(15 409 532)	-	196 192	-	1 695 907	(691 349)
<i>Авансы выданные</i>	5512	2020 г.	82 987	(7 689)	1 150 997	-	(1 151)	(1 160 526)	-	5 680	-	73 458	(3 160)
	5532	2019 г.	97 253	(5 391)	1 432 768	-	(3 230)	(1 447 034)	-	932	-	82 987	(7 689)
<i>Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение</i>	5513	2020 г.	37 974	-	265 248	-	-	(301 604)	-	-	-	1 618	-
	5533	2019 г.	29 443	-	355 025	-	-	(346 494)	-	-	-	37 974	-
<i>Прочая задолженность</i>	5514	2020 г.	296 718	(37 004)	5 163 587	-	(315 494)	(5 106 487)	(128)	31 140	-	353 690	(321 358)
	5534	2019 г.	1 083 661	(95 436)	4 580 083	-	(25 716)	(5 366 823)	(203)	84 148	-	296 718	(37 004)
<i>Итого</i>	5500	2020 г.	2 113 586	(736 042)	21 884 157	-	(494 544)	(21 877 398)	(210)	216 587	x	2 120 135	(1 013 999)
	5520	2019 г.	2 970 202	(845 600)	21 713 470	-	(171 714)	(22 569 883)	(203)	281 272	x	2 113 586	(736 042)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Всего</i>	5540	1 258 552	244 554	955 276	219 234	1 402 982	557 382
<i>в том числе:</i>							
<i>Покупатели и заказчики</i>	5541	932 147	242 666	898 147	206 798	999 952	255 179
<i>Авансы выданные</i>	5542	4 653	1 493	10 104	2 416	6 143	752
<i>Прочая задолженность</i>	5543	321 752	395	47 025	10 020	396 887	301 451

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	2 019 480	22 002 486	-	(21 582 444)	(203)	-	2 439 319
	5580	2019 г.	1 994 356	22 956 832	-	(22 931 594)	(114)	-	2 019 480
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	953 991	10 366 323	-	(10 278 935)	(47)	-	1 041 332
	5581	2019 г.	1 010 618	10 896 756	-	(10 953 382)	(1)	-	953 991
Задолженность перед персоналом по зарплате	5562	2020 г.	139 192	2 830 164	-	(2 836 776)	(154)	-	132 426
	5582	2019 г.	136 903	2 815 112	-	(2 812 714)	(109)	-	139 192
Задолженность перед госуд.внебюджетными фондами	5563	2020 г.	69 125	855 968	-	(855 360)	-	-	69 733
	5583	2019 г.	66 713	840 338	-	(837 926)	-	-	69 125
Задолженность по налогам и сборам	5564	2020 г.	276 382	3 958 941	-	(3 780 481)	-	-	454 842
	5584	2019 г.	388 151	4 013 818	-	(4 125 587)	-	-	276 382
Авансы полученные	5565	2020 г.	534 172	3 810 802	-	(3 726 444)	-	-	618 530
	5585	2019 г.	362 972	4 178 473	-	(4 007 269)	(4)	-	534 172
Прочие кредиторы	5566	2020 г.	46 618	180 288	-	(104 448)	(2)	-	122 456
	5586	2019 г.	28 999	212 335	-	(194 716)	-	-	46 618
Итого	5550	2020 г.	2 019 480	22 002 486	-	(21 582 444)	(203)	x	2 439 319
	5570	2019 г.	1 994 356	22 956 832	-	(22 931 594)	(114)	x	2 019 480

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	15 404	8 578	7 928
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	5 988	1 685	1 418
Авансы полученные	5592	41	2	2 551
Прочая задолженность	5593	9 375	6 891	3 959

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	6 337 160	6 506 967
Расходы на оплату труда	5620	2 861 946	2 712 624
Отчисления на социальные нужды	5630	871 457	823 198
Амортизация	5640	814 260	927 278
Прочие затраты	5650	1 500 238	1 415 136
Итого по элементам	5660	12 385 061	12 385 203
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 385 061	12 385 203

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	830 014	552 894	(366 274)	(218 902)	797 732
в том числе:						
Обязательства по рекультивации земель, используемых под золоотвалы	5701	395 101	21 085	-	(144 040)	272 146
Обязательства по оплате неиспользуемых отпусков сотрудников (включая взносы в социальные фонды)	5702	156 798	312 904	(317 777)	-	151 925
Обязательства по судебным процессам	5703	8 505	23 006	-	(2 756)	28 755
Обязательства по выплате вознаграждения по итогам года	5704	269 610	50 593	(48 497)	(72 106)	199 600
Обязательства по коллективному трудовому спору	5705	-	143 580	-	-	143 580
Прочие оценочные обязательства	5706	-	1 726	-	-	1 726

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	942 726	622 638	(434 943)	(300 407)	830 014
в том числе:						
Обязательства по рекультивации земель, используемых под золоотвалы	5711	329 616	223 578	(27 362)	(130 731)	395 101
Обязательства по оплате неиспользуемых отпусков сотрудников (включая взносы в социальные фонды)	5712	162 743	307 560	(313 505)	-	156 798
Обязательства по судебным процессам	5713	12 875	-	(2 672)	(1 698)	8 505
Обязательства по передаче объектов по договору аренды	5714	142 519	-	-	(142 519)	-
Прочие оценочные обязательства	5715	64 354	-	(38 895)	(25 459)	-
Обязательства по выплате вознаграждения по итогам года	5716	230 619	91 500	(52 509)	-	269 610

Генеральный директор

15 февраля 2021 г.



Лизунов А. А.

Главный бухгалтер

Шобанова В. И.

**ПОЯСНЕНИЯ ПАО «ТГК-14»
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 14» (далее – «ТГК-14» или «Общество») создано на основании решения Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол № 176 от 03.09.2004), Распоряжения Правления ОАО РАО «ЕЭС России» (№ 147р от 03.12.2004), зарегистрировано 07.12.2004 в едином государственном реестре под регистрационным номером 1047550031242.

Основная часть активов Общества сформирована по итогам решения внеочередного собрания акционеров Общества от 28.07.2006 о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ОАО «Бурятгенерация» и ОАО «Читинская генерирующая компания». Уставный капитал Общества был увеличен путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 771 404 422 409 штук номинальной стоимостью 0,1 копейки каждая посредством конвертации в них акций присоединяемых обществ.

Юридический адрес Общества: г. Чита, ул. Профсоюзная, 23.

Представительство: г. Москва, Орликов переулок, д. 5, стр.1.

Основными видами деятельности Общества являются производство электрической и тепловой энергии; деятельность по эксплуатации тепловых сетей; обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества.

В состав Общества входят семь филиалов:

- ✓ Читинская генерация;
- ✓ Генерация Бурятии;
- ✓ Читинский энергетический комплекс;
- ✓ Улан-Удэнский энергетический комплекс;
- ✓ Читинский теплоэнергосбыт;
- ✓ Теплоэнергосбыт Бурятии;
- ✓ Административно-управленческий комплекс.

Филиалы и представительство являются обособленными подразделениями, действуют от имени Общества на основании Положений о филиалах и Представительстве.

Всего среднесписочная численность ПАО «ТГК-14» в 2020 г. составляла 4 845 человек (в 2019 г. – 4 931 человек).

Акции Общества обращаются на Московской бирже.

Структура акционерного капитала ПАО «ТГК-14»:

Наименование держателя ценных бумаг	Доля в уставном капитале на 31.12.2020, %	Доля в уставном капитале на 31.12.2019, %	Доля в уставном капитале на 31.12.2018, %
ООО «Энергопромсбыт»	39,81	39,81	39,81
ЗАО УК «РВМ Капитал»	24,49	24,98	-
ЗАО «УК «Тринфико»	23,01	9,96	24,89
АО «УК «ТрансФинГруп»	-	20,46	15,74
Прочие акционеры	12,69	4,79	19,56

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 и в течение периодов, закончившихся на указанные даты, у Общества не было контролирующего акционера и конечной контролирующей стороны. Контролирующей стороной ООО «Энергопромсбыт» через ОАО «РЖД» является Российская Федерация. ЗАО УК «РВМ Капитал» контролируется С. В. Орловым, кроме того, данное общество находится под существенным влиянием НПФ «Благосостояние». Крупнейшими акционерами НПФ «Благосостояние» являются Банк ГПБ (АО) (49,9% голосующих акций), находящийся под существенным влиянием ПАО «Газпром», и ОАО «РЖД» (25% голосующих акций). Бенефициарным владельцем АО «УК «Тринфико» является О.В. Белай, кроме того, данное общество находится под существенным влиянием НПФ «Благосостояние».

Общество осуществляет свою операционную деятельность на базе генерирующих мощностей двух регионов: Забайкальского края и Республики Бурятия и является субъектом оптового рынка электроэнергии и мощности.

Кроме того, по договорам аренды Обществом приняты тепловые сети и муниципальные котельные городов Читы и Улан-Удэ. Таким образом, Общество напрямую работает со всеми конечными потребителями тепловой энергии на вышеуказанных территориях.

2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление и Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров, решающее вопросы избрания Совета директоров, Ревизионной комиссии, аудитора Общества и другие вопросы в соответствии с действующим законодательством и требованиями Устава.

Совет директоров Общества избирает председателя Совета директоров, назначает Генерального директора, решает наиболее важные вопросы текущей деятельности Общества в рамках действующего Устава, принимает решения о датах проведения общего и внеочередного собраний акционеров и представляет ему для утверждения годовой отчет Общества.

Председатель Совета директоров организует работу Совета директоров, контролирует выполнение принятых Советом решений, а также осуществляет другие полномочия в соответствии с Уставом и решениями общего собрания акционеров.

До проведения годового общего собрания акционеров 21.05.2020 в состав Совета директоров Общества входили:

ФИО	Должность
Лизунов Алексей Анатольевич	Генеральный директор ПАО «ТГК-14»
Мясник Виктор Чеславович	Начальник Дирекции капитального ремонта и реконструкции объектов электрификации и электроснабжения железных дорог – филиал ОАО «РЖД»
Санько Валентин Михайлович	Директор ОАО «РЖД» по энергетическому комплексу – начальник «Трансэнерго» – филиала ОАО РЖД»
Лисавин Андрей Владимирович	Генеральный директор ООО «Энергопромсбыт»
Люльчев Константин Михайлович	Начальник Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД»
Гениатулин Равиль Фаритович	Независимый член Совета директоров
Комаров Леонид Викторович	Независимый член Совета директоров
Жуков Николай Иванович	Генеральный директор АО УК «ТрансФинГруп»
Сергеев Александр Алексеевич	Инвестиционный директор Департамента прямых инвестиций АО УК «ТрансФинГруп»
Бадырханов Арсен Максutowич	Заместитель генерального директора по прямым инвестициям АО УК «ТрансФинГруп»
Пантелеев Михаил Сергеевич	Советник генерального директора ООО «Осиновская энергетическая компания»

По результатам проведения годового общего собрания акционеров 21.05.2020 состав Совета директоров Общества был избран в следующем составе:

ФИО	Должность
Лизунов Алексей Анатольевич	Генеральный директор ПАО «ТГК-14»
Мясник Виктор Чеславович	Начальник Дирекции капитального ремонта и реконструкции объектов электрофикации и электроснабжения железных дорог – филиал ОАО «РЖД»
Санько Валентин Михайлович	Директор ОАО «РЖД» по энергетическому комплексу – начальник «Трансэнерго» – филиала ОАО РЖД»
Лисавин Андрей Владимирович	Генеральный директор ООО «Энергопромсбыт»
Ермаков Александр Юрьевич	Заместитель начальника Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
Жуков Николай Иванович	Генеральный директор АО УК «ТрансФинГруп»
Бадырханов Арсен Максutowич	Заместитель генерального директора по прямым инвестициям АО УК «ТрансФинГруп»
Комаров Леонид Викторович	Руководитель направления «энергоэффективность промышленных предприятий» АО «РТСофт»
Сергеев Александр Алексеевич	Инвестиционный директор Департамента прямых инвестиций АО УК «ТрансФинГруп»
Пантелеев Михаил Сергеевич	Советник генерального директора ООО «Осиновская энергетическая компания»
Цыганов Игорь Юрьевич	Заместитель генерального директора по правовым и корпоративным вопросам АО УК «ТрансФинГруп»

Правление ПАО «ТГК-14» является коллегиальным исполнительным органом и действует на основании Устава Общества и Положения о Правлении.

По состоянию на 31.12.2020 в состав Правления входят:

№ п/п	ФИО	Должность	Дата избрания Советом директоров Общества
1.	Лизунов Алексей Анатольевич	Генеральный директор	12.05.2009 (Протокол № 96)
2.	Дорфман Юрий Валентинович	Первый заместитель генерального директора по технической политике – Технический директор	20.10.2011 (Протокол № 131)
3.	Аблязов Андрей Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	01.02.2016 (Протокол № 192)
5.	Рыжков Игорь Викторович	Директор по экономической безопасности и режиму	21.09.2012 (Протокол № 153)
6.	Какаулин Алексей Владимирович	Заместитель генерального директора по корпоративно-правовому регулированию	08.08.2016 (Протокол № 201)
7.	Гайчук Василий Анатольевич	Заместитель генерального директора по сбыту	29.06.2018 (Протокол №230)

До проведения годового общего собрания акционеров 21.05.2020 в состав Ревизионной комиссии Общества входили:

ФИО	Должность
Давиденко Антонина Валентиновна	Начальник отдела управления консолидированной отчетности по МСФО Бухгалтерской службы ОАО «РЖД»
Серегина Эльвира Ильинична	Начальник отдела сводной отчетности и расчетов «Трансэнерго» – филиала ОАО «РЖД»
Медведь Артем Тарасович	Советник генерального директора ООО «Энергопромсбыт»
Олейник Марина Михайловна	Директор Департамента внутреннего аудита АО «УК ТФГ»
Морилова Наталья Николаевна	Начальник отдела экономики и финансов Дирекции капитального ремонта и реконструкции объектов электрификации и электроснабжения железных дорог – филиал ОАО «РЖД»

По результатам проведения годового общего собрания акционеров 21.05.2020 Ревизионная комиссия Общества была избрана в следующем составе:

ФИО	Должность
Алешина Елена Владимировна	Начальник отдела тарифного регулирования «Трансэнерго» - филиала ОАО «РЖД»
Растороцкий Владимир Алексеевич	Заместитель генерального директора ООО «Энергопромсбыт» по экономике и финансам
Олейник Марина Михайловна	Директор Департамента внутреннего аудита АО «УК ТФГ»
Цангль Наталия Евгеньевна	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «ТрансФин-М»
Циванюк Светлана Константиновна	Главный аналитик Департамента контроля объектов инвестирования АО «НПФ «Благосостояние»

3. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12.03.2020 Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

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

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

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Основные средства

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

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

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

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Объекты основных средств, полученные Обществом по результатам присоединения к нему ОАО «Бурятгенерация» и ОАО «Читинская генерирующая компания» в 2006 году, отражаются на балансе по переоцененной стоимости (за минусом суммы накопленной амортизации), определенной предшественниками до реорганизации. Остальные объекты основных средств показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.2002. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	20-50
Сооружения и передаточные устройства	5-30
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	3-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-5
Прочие	3-25

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды, либо по стоимости ежегодных арендных платежей в случае, если в соответствующем договоре аренды не указана стоимость арендованных объектов.

4. Концессионные соглашения

В соответствии с предметом концессионного соглашения концессионеру (Обществу) предоставлено право владения и пользования объектом соглашения. Стоимостная оценка права пользования установлена обязанностью концессионера произвести за свой счет реконструкцию объекта концессионного соглашения. Исходя из указанных условий, затраты на реконструкцию объекта концессионного соглашения учитываются концессионером на счете учета вложений во внеоборотные активы. После окончания реконструкции, затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, списываются на счет учета нематериальных активов, на котором организовывается учет права владения и пользования объектом концессионного соглашения. При этом аналитический учет нематериального актива ведется отдельно по каждому объекту концессионного соглашения в соответствии с пообъектной аналитикой затрат на счете учета вложений во внеоборотные активы. Фактической пообъектной стоимостью нематериального актива признается величина закрытия счета внеоборотного актива по соответствующему объекту в течение всего срока действия концессионного соглашения.

При принятии нематериального актива к учету срок полезного использования права владения и пользования объектом концессионного соглашения определяется исходя из срока действия концессионного соглашения на момент принятия к учету нематериального актива. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Объект концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются обособленно от имущества концессионера. Концессионер, получая права владения и пользования имуществом, организовывает забалансовый учет объектов концессионного соглашения. Объекты концессионного соглашения учитываются на забалансовом счете 024. На отдельном забалансовом счете 025 отражается сумма износа объектов концессионного соглашения, начисляемого по установленным нормам амортизационных отчислений. Начисление амортизации производится линейным способом. Учет на забалансовых счетах ведется пообъектно.

Расходы, связанные с обслуживанием и ремонтом данного имущества, учитываются в соответствии с ПБУ 10/99. Учет доходов и расходов, связанных с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг с использованием объекта концессионного соглашения, ведется концессионером в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации».

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Финансовые вложения

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

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

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным организатором торговли на рынке ценных бумаг (Московской Биржей). Единицей учета таких финансовых вложений является одна ценная бумага.

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

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

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

7. Прочие внеоборотные активы

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

- ✓ суммы авансов, связанных с капитальным строительством, приобретением основных средств, оборудования, нематериальных активов;
- ✓ расходы будущих периодов долгосрочного характера;
- ✓ запасы, используемые для создания внеоборотных активов.

8. Запасы

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

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по текущей рыночной стоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по способу средней себестоимости.

При отпуске топлива в производство и ином выбытии, его оценка производится по средней себестоимости группы однородных топливных запасов по местам хранения.

Стоимость инструментов, инвентаря, хозяйственных принадлежностей и прочих материально-производственных запасов списываются на затраты в полном размере фактической себестоимости при их передаче в эксплуатацию.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- ✓ поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- ✓ платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- ✓ суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке в 2002 г. у прежних собственников, присоединенных к Обществу в 2006 г. в результате реорганизации.

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

13. Кредиты и займы полученные

Задолженность Общества заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

- ✓ на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- ✓ на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную в момент, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением Обществом кредитов и займов, полностью включаются в состав прочих расходов того периода, в котором они возникли.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- ✓ оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков (включая взносы в социальные фонды);

- ✓ оценочное обязательство по судебным процессам с высокой вероятностью негативного исхода, в которых Общество выступает ответчиком;
- ✓ оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года;
- ✓ оценочное обязательство по передаче объектов по договору аренды;
- ✓ оценочное обязательство по рекультивации земель, используемых под золоотвалы;
- ✓ прочие оценочные обязательства.

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

Оценочное обязательство по судебным процессам с высокой вероятностью негативного исхода, в которых Общество выступает ответчиком, признается в полной сумме предъявленных в ходе судебных разбирательств претензий.

Величина оценочного обязательства по рекультивации земель, используемых под золоотвалы, определяется на основании данных о фактической площади земель, занимаемых золоотвалами на отчетную дату и подлежащих рекультивации в будущем, а также данных о стоимости рекультивации 1 гектара таких площадей. При первоначальном признании величина оценочного обязательства по рекультивации золоотвалов включается в стоимость формирующего его актива – объекта основных средств по группе «Сооружения и передаточные устройства», который учитывается по строке «Основные средства» бухгалтерского баланса.

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

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы в отчете о финансовых результатах.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

16. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению».

В составе прочих доходов Общества признаны:

- ✓ поступления от продажи основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- ✓ прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году;
- ✓ другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

17. Признание расходов

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определялась исходя из цены и условий, установленных договором между организацией и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом.

Общество учитывает управленческие расходы в себестоимости произведенной продукции, оказанных услуг.

В составе прочих расходов Общество признает:

- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- ✓ убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- ✓ расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера;
- ✓ расходы на социальное потребление: доплаты к пенсиям неработающим пенсионерам, оздоровительные мероприятия и другие расходы;
- ✓ расходы от продажи основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- ✓ другие виды расходов согласно ПБУ 10/99.

18. Прочие оборотные активы и прочие краткосрочные обязательства

В составе прочих оборотных активов Общество отражает НДС по авансам полученным, в составе прочих краткосрочных обязательств – НДС по авансам выданным. Авансы выданные и полученные отражены в балансе в оценке, включающей НДС.

19. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- ✓ суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- ✓ суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430 или отражались свернуто в составе строки 2460 «Прочее», с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений. По состоянию на 31.12.2020 стоимость основных средств, взятых в аренду Обществом и отраженных на счетах забалансового учета, составляет 11 628 205 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 11 870 969 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 12 378 536 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2020 первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 1 617 171 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 1 682 782 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 1 077 628 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2020 в состав основных средств входит стоимость оценочного обязательства по рекультивации земель, отнесенная на стоимость объектов основных средств, что на 31.12.2020 составило 18 612 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 19 908 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 21 162 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2020 в составе незавершенного строительства учтены объекты в сумме 127 332 тыс. рублей, работы по которым в течение длительного времени (более 1 года) приостановлены и по которым у Общества на среднесрочную перспективу отсутствуют планы дальнейшего производства работ (на 31.12.2019 – 178 228 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 152 975 тыс. рублей).

Наименование объектов НЗС	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Золоотвал №3 Читинской ТЭЦ-1	264 646	229 614	191 297
Реконструкция Золоотвала №3 ЧитТЭЦ2	48 215	41 930	38 971
16.64-и Реконструкция участков тепловой сети тепломагистральной №6 для подключения объекта: Жилая застройка по ул. Боевая-Конечная в Октябрьском районе	15 418	15 418	15 418
Реконструкция золоотвала ст. Тальцы Улан-Удэнской ТЭЦ-1	15 244	25 913	-
Золоотвал в Малиновом Логу (У-У ТЭЦ-2)	12 073	11 834	11 604
Реконструкция ЦТП-3 по ул. Красной Звезды, 26а с заменой трубопроводов и оборудования для подключения многоквартирного жилого дома	11 316	-	-
Реконструкция турбины ПТ-30-90 ст. № 6 УУТЭЦ-1	-	-	98 122
Реконструкция турбины ПТ-60-90 ст. № 1 ЧТЭЦ-1	-	-	25 593
Прочие объекты	422 818	498 492	902 274
Итого стоимость объектов незавершенного строительства	789 730	823 201	1 283 279

Основные средства, полученные в лизинг

Обществом в 2015 году заключен договор лизинга с ООО «Роспромфинанс» на поставку системы автоматического регулирования (САР) установок Улан-Удэнской ТЭЦ-1 с установкой на общую сумму 211 504 тыс. рублей. Срок действия договора с 24.04.2015 по 31.03.2022. В соответствии с условиями договоров лизинга, по состоянию на 31.12.2020 всего Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 28 855 тыс. рублей. В течение 2020 г. выплачено 19 838 тыс. рублей лизинговых платежей (в 2019 г. – 22 023 тыс. рублей). Все имущество, переданное по данным договорам, учитывается на балансе ООО «Роспромфинанс» до момента выкупа оборудования из лизинга.

Основные средства, полученные по концессионному соглашению

Обществом были заключены концессионные соглашения, по которым Общество получило право владения и пользования объектами для осуществления деятельности по обеспечению водоснабжения, производству, распределению и передаче тепловой энергии и обязуется за свой счет произвести реконструкцию этих объектов:

1. *Соглашение с МО ГП «Каменское» Кабанского района Республики Бурятия* от 26.04.2019 сроком до 31.12.2023. Объектом Соглашения является тепловая сеть и повышающая насосная станция. Стоимость объектов Соглашения на момент передачи составила 33 886 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 – 24 675 тыс. рублей, за период действия Соглашения была произведена реконструкция на 2 990 тыс. рублей и начислен износ на сумму 12 201 тыс. рублей. Износ объектов начислен за балансом.

2. *Соглашение с администрацией г. Читы* в отношении муниципальных объектов теплоснабжения (котельных с тепловыми сетями), предназначенных для теплоснабжения, горячего водоснабжения и технического водоснабжения потребителей г. Читы от 01.02.2019 сроком до 31.12.2028. Стоимость объектов Соглашения на момент передачи составила 393 911 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 – 323 663 тыс. рублей, за период действия Соглашения была произведена реконструкция на 3 489 тыс. рублей и начислен износ на сумму 73 737 тыс. рублей. Износ объектов начислен за балансом.

3. *Соглашение с МО ГО «Город Улан-Удэ»* в отношении муниципальных объектов теплоснабжения (котельных с тепловыми сетями), предназначенных для теплоснабжения, горячего водоснабжения потребителей поселка Стеклозавод, расположенного в Советском районе г. Улан-Удэ от 20.07.2020 сроком до 31.12.2037. Общая величина расходов на выполнение мероприятий по соглашению предусмотрена в сумме 663 782 тыс. рублей, в том числе осуществляемых за счет денежных средств Республики Бурятия в размере 300 000 тыс. рублей. Стоимость объектов Соглашения на момент передачи составила 209 197 тыс. рублей.

2. Прочие внеоборотные активы

В составе строки баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы, выданные на капитальное строительство и приобретение внеоборотных активов, а также долгосрочная часть расходов будущих периодов.

Расшифровка строки «Прочие внеоборотные активы» представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Виды прочих внеоборотных активов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Авансы по капитальному строительству	9 532	10 474	179 372
Расходы будущих периодов	77 526	82 310	113 267
Строительные материалы	56 236	44 745	31 044
Итого	143 294	137 529	323 683

На 31.12.2020 авансы, выданные на капитальное строительство, показаны за вычетом начисленного резерва по сомнительной задолженности в сумме 58 007 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 59 912 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 59 855 тыс. рублей).

В составе расходов будущих периодов учтена стоимость программного обеспечения, предполагаемого к использованию в течение более 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2018 в составе авансов по капитальному строительству отражен аванс, выданный в связи с заключением договора с ПАО «Силовые машины» на выполнение работ по реконструкции турбины ПТ-60-90 ст. № 1 Читинской ТЭЦ-1. В соответствии с условиями договора произведена оплата аванса в размере 153 077 тыс. рублей, в 2019 году произведён окончательный расчет и поставка оборудования.

3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 42 737 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2019 – 32 479 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2018 – 29 096 тыс. рублей), в том числе:

Наименование	Сфера деятельности	Доля владения на 31.12.2020	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Участие в уставных капиталах дочерних обществ					
ОАО «Спецавтохозяйство»	Транспортные услуги	100%	7 137	7 137	7 137
ООО «ЕИРЦ»	Центр приема и обработки платежей	100%	10	10	10
Участие в капитале других организаций					
Акции ПАО «РусГидро» (обыкновенные)	Производство, поставка и продажа электроэнергии	0,0102%	35 590	25 332	21 949
Итого вложений в акции и уставные капиталы			42 737	32 479	29 096

Общество владеет только обыкновенными акциями упомянутых организаций. Доля участия Общества в капиталах обществ в отчетном году по отношению к прошлым отчетным периодам не изменилась.

По состоянию на 31.12.2020 на балансе Общества числились акции ПАО «РусГидро» на общую сумму 35 590 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 25 332 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 21 949 тыс. рублей). Акции ПАО «РусГидро» обращаются на рынке ценных бумаг и отражаются в учете по текущей рыночной стоимости, определенной на основании рыночной цены за 1 акцию по данным Московской биржи (на 31.12.2020 – 0,787 рублей за 1 акцию). Корректировка оценки данных акций в 2020 г. привела к увеличению их стоимости на 10 258 тыс. рублей (в 2019 г. – увеличение на 3 383 тыс. рублей). Признаков обесценения для других финансовых вложений в 2019 и 2020 гг. не наблюдалось.

Задолженность по процентам к получению отражается в составе строки «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

4. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 1 149 772 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2019 – 1 034 699 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 852 851 тыс. рублей).

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость следующих материально-производственных запасов (тыс. рублей):

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Уголь	676 733	516 375	418 900
Материалы	246 541	256 665	218 855
Мазут	91 962	106 196	116 761
Запасные части	60 216	75 733	30 880
Другое технологическое топливо	26 885	23 277	19 400
Материалы, переданные подрядчику для выполнения ремонтных работ	11 039	14 733	36 859
Итого по строке топливо, сырье и материалы	1 113 376	992 979	841 655
Готовая продукция и товары для перепродажи	1 614	1 544	657
Расходы будущих периодов	34 782	40 176	10 539
Итого по строке «Запасы»	1 149 772	1 034 699	852 851

Текущая рыночная стоимость материально-производственных запасов на конец отчетного года была не ниже балансовой стоимости. Все запасы планируются к использованию в производстве.

Общество не имеет запасов, обремененных залогом.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их групп приведена в разделе 4 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

5. Дебиторская задолженность

Числовая информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности Раздела 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в развернутом виде.

В составе дебиторской задолженности долгосрочная часть составляет 148 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 3 910 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 4 312 тыс. рублей). Данная задолженность образована:

- ✓ Задолженностью населения и организаций города Улан-Удэ за ресурсопотребление в сумме 148 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 3 910 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 2 751 тыс. рублей) по соглашениям о реструктуризации, предусматривающих равномерное гашение задолженности в период 2021 – 2026 гг.;
- ✓ На 31.12.2018 – беспроцентными векселями ОАО «Ульяновскэнерго» на сумму 1 541 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2019 задолженность в сумме 1 541 тыс. рублей переклассифицирована в состав краткосрочной дебиторской задолженности в связи со сроком погашения в 2020 г.

В составе дебиторской задолженности краткосрочная часть составляет 1 105 988 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 1 373 634 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 2 120 290 тыс. рублей). Данная задолженность включает:

- ✓ По состоянию на 31.12.2020 задолженностью Министерства финансов Забайкальского края, образовавшейся в 2020 г. на основании постановления Арбитражного апелляционного суда Забайкальского края о взыскании в пользу Общества убытков по межтарифной разнице за 2018 г. на сумму 284 854 тыс. рублей, а также суммы судебных издержек в размере 7 200 тыс. рублей. Данная задолженность не была погашена в 2020 году и руководство оценивает, что в ближайший срок она не будет погашена. На 31.12.2020 признан резерв по сомнительным долгам на полную сумму задолженности в связи с существенным ухудшением экономической обстановки в Забайкальском крае, характеризующимся снижением наполняемости бюджета в результате распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19.
- ✓ По состоянию на 31.12.2019 задолженностью Министерства финансов Забайкальского края, образовавшейся в 2019 г. на основании постановления Арбитражного апелляционного суда Забайкальского края о взыскании в пользу Общества убытков по межтарифной разнице за 2017 г. на сумму 217 543 тыс. рублей, а также суммы судебных издержек в размере 5 368 тыс. рублей. Данная задолженность была погашена в полном объеме в сентябре 2020 года.
- ✓ По состоянию на 31.12.2018 задолженностью Министерства финансов Забайкальского края, образовавшейся в 2017-2018 гг. на основании постановлений Четвертого арбитражного апелляционного суда о взыскании в пользу Общества убытков по межтарифной разнице на сумму 626 346 тыс. рублей, в том числе 289 760 тыс. рублей за 2014 г., 160 231 тыс. рублей за 2015 г., 163 184 тыс. рублей за 2016 г., а также суммы судебных издержек в размере 6 507 тыс. рублей за 2013-2014 гг., 6 664 тыс. рублей за 2015-2016 гг. Данная задолженность была погашена в июне 2019 года.

- ✓ По состоянию на 31.12.2018 в составе краткосрочной дебиторской задолженности числятся векселя ПАО Банк «ФК «Открытие» на сумму 303 637 тыс. рублей, в декабре 2019 года произведено погашение векселей на сумму 303 637 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность также содержит сальдо операций с дочерними и зависимыми обществами, информация по которым раскрывается в разделе 15 «Связанные стороны» данных Пояснений.

Расшифровка краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности представлена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка дебиторской задолженности по группам дебиторов представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Покупатели и заказчики в т. ч.:			
Население	490 833	497 121	477 321
Юридические лица	511 055	507 437	537 751
Авансы выданные в т. ч.:			
Юридические лица	70 298	75 298	91 862
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение в т. ч.:			
Переплата по налогу на прибыль	326	36 243	13 349
Дебиторская задолженность по прочим налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	1 292	1 731	16 094
Прочие дебиторы в т. ч.:			
Министерство финансов Забайкальского края	-	222 911	626 346
Векселя «Ульяновск-Энерго»	3 402	3 402	5 243
Векселя ПАО Банка «ФК «Открытие»	-	-	303 637
Прочие юридические лица	28 930	33 401	52 999
Итого	1 106 136	1 377 544	2 124 602

Детальный анализ краткосрочной дебиторской задолженности по срокам просроченной оплаты представлен в разделе 18.2 «Кредитный риск» настоящих Пояснений.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Выбыло» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 77 312 тыс. рублей в 2020 г. (109 701 тыс. рублей – в 2019 г.).

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств представлен ниже (тыс. рублей):

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Средства в кассе	849	606	1 345
Средства на расчетных счетах в т. ч.:	582 054	324 694	324 698
ПАО «Промсвязьбанк»	473 096	198 255	287 963
ОАО «Газпромбанк»	90 040	91	50
ПАО «Сбербанк России»	18 102	50 803	35 712
АО «Акционерный Банк «Россия»	128	413	459
АО «Россельхозбанк»	23	75 072	-
Прочие банки	665	60	514
Итого денежные средства	582 903	325 300	326 043
Эквиваленты денежных средств	1 595	3 336	3 753
Итого денежные эквиваленты	1 595	3 336	3 753
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	584 498	328 636	329 796

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

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

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

В отчете о движении денежных средств за период по строкам 4119, 4129 и 4229 отражены следующие денежные потоки (тыс. рублей):

Наименование	2020	2019
По строке 4119 «Прочие поступления»	881 212	1 188 991
Эффект от свернутого представления НДС	329 553	174 549
Возмещение межтарифной разницы	376 513	625 748
Поступление по концессии от фонда ЖКХ	90 000	-
Проценты, начисленные на остаток по расчетным счетам	12 676	18 574
Пени, штрафы по договорам (от поставщиков)	224	150
Продажа векселей	-	303 637
Компенсация расходов, связанных с ростом цен на мазут и уголь	-	14 784
Агентское вознаграждение	-	41
Прочие поступления	72 246	51 508
По строке 4129 «Прочие платежи»	(33 560)	(65 584)
Госпошлина, штрафы по хоз. договорам	(15 377)	(21 524)
Взыскание по исполнительным листам	(8 943)	(17 701)
Культурно-массовые мероприятия	(5 205)	(10 239)
Переводы на благотворительные цели	(3 215)	(4 177)
Прочее	(820)	(11 943)
По строке 4229 «Прочие платежи по инвестиционной деятельности»	(145 158)	(219 581)
Эффект от свернутого представления НДС по операциям по инвестиционной деятельности	(145 158)	(219 581)

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

За отчетный год изменений в уставном капитале Общества не происходило. По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, рублей	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1 357 945 609 114	1 357 945 609,11	-
Итого	1 357 945 609 114	1 357 945 609,11	-

Номинальная стоимость акций Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 составляла 0,001 рубль.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По итогам 2019 года Обществом была сформирована нераспределенная прибыль. По результатам проведения годового общего собрания акционеров 21.05.2020 принято решение о направлении части нераспределенной прибыли на увеличение резервного капитала в сумме 17 227 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 величина резервного фонда составляет 58 283 тыс. рублей или 4% от величины уставного капитала.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает эмиссионный доход от выпуска собственных обыкновенных акций в размере 3 731 271 тыс. рублей, относящийся к эмиссии, проведенной до 31.12.2011. В составе строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Общество учитывает сумму прироста стоимости объектов основных средств в размере 1 199 831 тыс. рублей, определенную при переоценке в 2002 г. у компаний, присоединенных к Обществу в 2006 г. в результате реорганизации.

8. Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2020 года ссудная задолженность Общества составляет 1 707 322 тыс. рублей и состоит из кредитов на пополнение оборотных средств – 1 010 000 тыс. рублей (59,2%) и кредитов на инвестиционные цели – 697 322 тыс. рублей (40,8%).

На 31.12.2019 и 31.12.2018 ссудная задолженность составляла 2 228 464 тыс. рублей и 2 657 754 тыс. рублей соответственно. В 2020 году займы Обществом не привлекались.

В 2020 году, с учетом использования кредитов в режиме возобновляемых кредитных линий, было привлечено кредитных ресурсов на сумму 1 517 328 тыс. рублей, погашено – 2 038 470 тыс. рублей (в 2019 году – 2 589 509 тыс. рублей и 3 018 799 тыс. рублей соответственно).

В 2020 году было заключено два новых кредитных договора на общую сумму 1 385 000 тыс. рублей по результатам объявленных конкурсных процедур.

Проценты, начисленные и уплаченные в 2020 году, составили 129 966 тыс. рублей (в 2019 году – 230 174 тыс. рублей). Капитализации процентов по кредитам, привлеченным на финансирование проектов, не производилось в связи с вводом инвестиционных активов в эксплуатацию в 2019 году.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов (комиссия за открытие ссудного счета, за неиспользованный лимит, за досрочное погашение) за три последних отчетных года отсутствуют. Полученные кредитные средства использовались Обществом как на пополнение оборотных средств и финансирование текущей деятельности, так и на финансирование инвестиционной деятельности.

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам отражена обособленно от задолженности по начисленным процентам, которые учитываются в составе прочей кредиторской задолженности. На конец отчетного года кредиторская задолженность по процентам отсутствует.

Расшифровка кредитных обязательств Общества представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Наименование банка-кредитора	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Долгосрочные кредиты	487 322	994 994	1 158 955
Кредиты с плавающей ставкой			
АО «Всероссийский Банк Развития Регионов»	264 994	674 994	867 040
ПАО «Промсвязьбанк»	220 000	320 000	291 915
АО «Газпромбанк»	2 328	-	-
Краткосрочные кредиты	1 220 000	1 233 470	1 498 799
Кредиты с плавающей ставкой			
ПАО «Сбербанк России»	-	-	1 110 000
АО «АБ «Россия»	410 000	655 000	200 000
АО «Газпромбанк»	-	-	163 799
АО «Всероссийский Банк Развития Регионов»	110 000	100 000	25 000
ПАО «Промсвязьбанк»	700 000	478 470	-
Итого кредиты	1 707 322	2 228 464	2 657 754

Все кредитные договоры содержат ряд финансовых ковенантов и ограничительных условий, невыполнение Обществом которых позволяет Кредитору в одностороннем порядке изменить параметры кредитного договора, в том числе требовать досрочного погашения задолженности. В отчетном периоде и по состоянию на отчетную дату нарушений исполнения обязательств по кредитным договорам не допускалось, не было получено официальных писем от кредитных организаций, свидетельствующих о нарушении ограничительных условий и намерении со стороны кредиторов досрочного истребования кредитов.

За отчетный год со стороны кредитных организаций не предъявлялось никаких претензий, связанных с некачественным обслуживанием долга, не начислялось штрафных санкций, связанных с нарушением обязательств по исполнению договорных условий, несвоевременной уплатой процентов или погашением основного долга. Кредитная история Общества – положительная.

Все кредитные договоры номинированы в рублях, заключены по результатам проведенных конкурсных процедур и надлежащим образом одобрены органами управления Общества. Все кредитные договоры заключены без залоговых обязательств, имущественного обеспечения, гарантий или поручительств третьих лиц.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта (тыс. рублей)

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в т. ч.	5 185 000	7 570 000	10 570 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	3 477 678	5 341 536	6 592 246

Прочая информация по заемным средствам

Заемные средства, полученные на осуществление экологической деятельности и, соответственно, расходы по заемным средствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов, связанных с экологической деятельностью, у Общества отсутствовали по состоянию на последние три отчетные даты.

9. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности по группам кредиторов представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Поставщики и подрядчики в т. ч.:			
Юридические лица	1 041 332	953 991	1 010 618
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами в т. ч.:			
Пенсионному фонду РФ	53 029	52 596	50 994
Фонду обязательного медицинского страхования	11 901	12 170	14 330
Авансы, полученные в т. ч.:			
Юридические лица	618 530	452 262	362 972

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности отражены в разделе 5.3 табличных пояснений в развернутом виде.

10. Налоги

Краткосрочная задолженность по налогам и страховым взносам на 31 декабря включает (тыс. рублей):

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	346 064	221 834	317 736
Взносы в фонды социального страхования и обеспечения	69 733	69 125	66 713
Налог на имущество и прочие налоги	36 940	34 575	31 698
Налог на доходы физических лиц	18 806	17 700	18 366
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 794	1 576	2 171
Прочие налоги	659	659	1 840
Налог на прибыль	50 579	38	16 340
Итого	524 575	345 507	454 864

Налог на прибыль организации

Информация о постоянных налоговых доходах/расходах и отложенных налогах за 2020 год

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога	Примечание
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	393 949	20%	78 790	Условный расход по налогу на прибыль
Вычитаемые временные разницы	81 765	20%	16 353	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	1 179 910	20%	235 982	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(17 240)	20%	(3 448)	- погашены отложенные налоговые активы
- списаны разницы	(1 080 905)	20%	(216 181)	- корректировка в связи с изменениями ПБУ 18/02
Налогооблагаемые временные разницы	81 878	20%	16 376	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	(1 232 567)	20%	(246 514)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	479 821	20%	95 964	- погашены отложенные налоговые обязательства
- списаны разницы	834 624	20%	166 925	- корректировка в связи с изменениями ПБУ 18/02
Постоянные налогооблагаемые разницы	268 226	20%	53 645	Постоянный налоговый расход

Информация о постоянных налоговых доходах/расходах и отложенных налогах за 2019 год

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	492 522	20%	98 504	Условный расход по налогу на прибыль
Вычитаемые временные разницы	109 158	20%	21 832	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	431 955	20%	86 391	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(322 798)	20%	(64 559)	- погашены отложенные налоговые активы

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(210 920)	20%	(42 184)	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	(667 798)	20%	(133 560)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	456 878	20%	91 376	- погашены отложенные налоговые обязательства
Постоянные налогооблагаемые разницы	247 168	20%	49 434	Постоянный налоговый расход

Отложенные налоговые активы и обязательства в 2020 и 2019 году определялись по действующей ставке налога на прибыль, равной 20%.

За отчетный период деятельность Общества по данным налогового учета была признана прибыльной. Величина налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета в 2020 году составила 783 505 тыс. рублей (в 2019 году 647 637 тыс. рублей).

Налогооблагаемые временные разницы в 2020 году возникли и были списаны за счет различий в периоде отражения решения суда по межтарифной разнице, а также различий в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете. В 2019 году налогооблагаемые временные разницы преимущественно возникли и были списаны за счет различий в периоде отражения решения суда по межтарифной разнице, а также различий в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете.

В связи с изменениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», обязательными к применению с 01.01.2020 года, налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы в 2020 году возникли и были списаны за счет различий в стоимости активов/обязательств, принимаемых для целей бухгалтерского и налогового учетов.

11. Выручка от продаж

Выручка от продаж за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей (тыс. рублей):

Наименование показателя	2020	2019
Выручка от реализации теплоэнергии	7 923 602	7 738 317
Выручка от реализации электроэнергетики и мощности	4 304 753	4 632 243
Выручка от технического присоединения потребителей к сетям	211 000	154 415
Выручка от реализации теплоносителя	101 374	94 744
Выручка от реализации компонента на холодную воду	34 827	32 581
Прочая выручка	132 907	122 876
Итого	12 708 463	12 775 176

Информация по сегментам образования выручки приведена в разделе 16 «Информация по сегментам» данных Пояснений.

12. Расходы по обычным видам деятельности

Учет затрат на производство ведется по объектам учета затрат, к которым относятся: единица продукции или ее вид, вид работ или услуг, которые могут быть измерены в количественном и стоимостном выражении, а также могут быть отделены от других таких же объектов и самостоятельно проданы или переданы.

При калькулировании себестоимости единицы продукции применяется способ суммирования затрат. Объектами калькулирования являются: на электростанциях и котельных – произведенная электрическая и тепловая энергия; в тепловых сетях – передача и распределение тепловой энергии.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство» и участвуют в формировании производственной себестоимости продукции.

Структура производственной себестоимости представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Наименование статьи	2020	2019
Топливо	4 432 002	4 488 920
Заработная плата	2 861 946	2 712 624
Энергия	1 003 292	1 157 106
Амортизация	814 260	927 278
Отчисления на социальные нужды	871 457	823 198
Сырье и материалы	814 688	770 076
Иные расходы	469 779	485 066
Услуги по ремонтам	423 818	361 301
Налоги	225 441	209 219
Расходы по аренде	133 234	138 922
Горюче-смазочные материалы	87 179	90 865

Наименование статьи	2020	2019
Услуги ОАО «СО ЕЭС»	82 960	82 273
Охрана	88 359	67 868
Коммунальные услуги	37 355	37 665
Услуги автотранспорта	19 430	15 085
Юридические и консультационные услуги	17 002	14 929
Расходы по сопровождению, организации и проведению собраний акционеров	2 859	2 808
Итого	12 385 061	12 385 203

Расходы по экологическим мероприятиям, отраженные в составе расходов по обычным видам деятельности, в отчетном периоде составили 81 149 тыс. рублей (в 2019 г. – 92 695 тыс. рублей), в том числе (тыс. рублей):

Наименование	2020	2019
Мероприятия по охране водных объектов	47 439	45 294
Ремонты золоулавливающего оборудования	17 549	33 075
Вывоз золошлаков	6 980	7 373
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6 338	6 100
Поддержание уровня озера Кенон	2 843	853
Итого	81 149	92 695

13. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка статей прочих доходов и расходов представлена следующим образом (тыс. рублей):

Наименование показателя	2020	2019
Прочие доходы, в т. ч	906 559	690 533
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)(Примечание 3.5 данных Пояснений)	438 456	217 543
Доходы от восстановления резервов	195 061	170 564
Штрафы, пени полученные	51 164	55 500
Реализации ОС и НЗС	40 850	303
Реализация материалов	37 892	29 973
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	35 752	40 180
ТМЦ, оприходованные от списания, ликвидации ОС, НЗС и излишки, выявленные по результатам инвентаризации	35 524	129 771
Возврат госпошлины	16 773	16 607
Возврат судебных издержек	14 510	5 340
Доходы от сдачи в аренду	11 253	10 061
Списание кредиторской задолженности	203	114
Иные доходы	29 121	14 577
Прочие расходы, в том числе	720 126	420 419
Создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность	353 365	199
Премия поставщикам за высокую калорийность топлива	83 921	66 515
Расходы от списания ОС и НЗС	39 319	7 330
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	33 707	58 281
Реализация материалов	29 131	21 333
Создание оценочного обязательства по судебным искам	23 006	-
Услуги банков	18 949	20 183
Госпошлина, судебные издержки	18 343	27 769
Расходы по содержанию непрофильной сферы	15 443	12 408
Материальная помощь и другие выплаты работникам	10 681	8 637
Невозмещаемый НДС	10 419	5 436
Консультационные и юридические услуги, связанные с ведением судебных разбирательств	7 573	1 004
Культурно-массовые и спортивные мероприятия	6 778	9 551
Материальная помощь пенсионерам	3 883	3 492
Штрафы, пени, неустойки	3 434	4 121
Расходы на благотворительность	3 229	4 348
Расходы в связи с предоставлением имущества в аренду	1 203	1 442
Расходы на установку приборов учета	821	638
Расходы в связи с участием в других организациях	420	618
Списание дебиторской задолженности	210	334
Расходы от создания прочих резервов	-	92 846
Чрезвычайные расходы	-	12 223
Иные расходы	56 291	61 711

14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает прибыль отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Прибыль рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах»).

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год тыс. рублей	316 701	344 547
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	1 357 945 609 114	1 357 945 609 114
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,000233	0,000254

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

15. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон, определенных Обществом на 2020 год, включает дочерние общества, акционеров и основной управленческий персонал – членов Совета директоров и членов Правления Общества.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица	Характер отношений с ПАО «ТГК-14»
Дочерние хозяйственные общества		
1	АО «Спецавтохозяйство»	Обществу принадлежит 100% уставного капитала компании
2	ООО «ЕИРЦ»	Обществу принадлежит 100% уставного капитала компании
Другие связанные стороны		
3	ОАО «РЖД», его филиалы и дочерние общества	ОАО «РЖД» владеет 51% уставного капитала ООО «Энергопромсбыт»
4	ЗПИКФ «ТФГ-Венчурный» под управлением АО «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУПП»	Владеет 49% уставного капитала ООО «Энергопромсбыт»

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (тыс. рублей без НДС):

Наименование связанной стороны	2020	2019
Дочерние общества		
АО «Спецавтохозяйство»	32	471
ООО «ЕИРЦ»	212	250
Другие связанные стороны		
Реализация теплоэнергии ОАО «РЖД», его филиалам и дочерним обществам, в т. ч.:		
ОАО «РЖД»	284 516	353 287
Улан-Удэнский ЛВРЗ – филиал ОАО «Желдорремаш»	74 178	97 535
Улан-Удэнская дистанция гражданских сооружений Восточно-Сибирской дирекции инфраструктуры – СП ВСЖД	146 378	179 719
НУЗ «Дорожная клиническая больница на ст. Чита-2 ОАО «РЖД»	19 559	26 652
НУЗ «Отделенческая клиническая больница на ст. Улан-Удэ ОАО «РЖД»	14 553	19 680
Прочие филиалы и дочерние общества ОАО «РЖД»	9 855	11 701
Реализация химически очищенной воды и конденсата ОАО «РЖД», его филиалам и дочерним	19 993	18 000
Улан-Удэнский ЛВРЗ – филиал ОАО «Желдорремаш»	25 283	22 570
Улан-Удэнская дистанция гражданских сооружений Восточно-Сибирской дирекции инфраструктуры – СП ВСЖД	25 283	22 570
Итого реализация связанным сторонам	310 043	376 578

В 2020 и 2019 гг. реализация электрической и тепловой энергии осуществлялась Обществом по утвержденным тарифам ФСТ и РСТ соответственно. Прочая реализация товаров, работ и услуг осуществлялась по рыночным ценам, кроме услуг технического присоединения, тарифы на которые регулируются местными органами самоуправления.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
Дочерние общества		
АО «Спецавтохозяйство» (транспортные услуги)	6 908	6 259
АО «Спецавтохозяйство» (подрядные работы)	190 216	218 450
АО «Спецавтохозяйство»	-	1 128
ООО «ЕИРЦ»	7 363	7 465
Другие связанные стороны		
Транспортные услуги ОАО «РЖД», его филиалов и дочерних обществ	18 238	19 045
Прочие	4 835	5 423
Итого закупки у связанных сторон	227 560	257 770

Операции с вышеперечисленными связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами (тыс. рублей без НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Дебиторская задолженность			
Дочерние общества	8 441	7 513	33 081
АО «Спецавтохозяйство»	3 411	1 740	12 460
ООО «ЕИРЦ»	5 030	5 773	20 621
Дебиторская задолженность ОАО «РЖД», его филиалов и дочерних обществ	18 565	6 059	9 115
Улан-Удэнский ЛВРЗ-филиал ОАО «Желдорреммаш»	12 867	1 477	372
ОАО «РЖД», прочие филиалы и дочерние общества	5 698	4 582	8 743
Итого дебиторская задолженность по связанным сторонам	27 006	13 572	42 196
Кредиторская задолженность			
Дочерние общества	12 312	15 899	21 959
АО «Спецавтохозяйство»	11 477	15 158	21 175
ООО «ЕИРЦ»	835	741	784
Кредиторская задолженность ОАО «РЖД», его филиалов и дочерних обществ	12 825	7 608	7 995
Итого кредиторская задолженность по связанным сторонам	25 137	23 507	29 954

Денежные потоки со связанными сторонами (тыс. рублей без НДС)

Наименование связанной стороны	2020	2019
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступило денежных средств, в том числе		
от продажи теплотенергии ОАО «РЖД», его филиалов и дочерних обществ	326 563	404 890
Улан-Удэнский ЛВРЗ – филиал ОАО «Желдорреммаш»	164 903	202 289
ОАО «РЖД», его филиалы и дочерние общества	161 660	202 601
прочие поступления		
Направлено денежных средств, в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(238 152)	(344 495)
АО «Спецавтохозяйство»	(204 327)	(301 355)
ОАО «РЖД», его филиалы и дочерние общества	(33 825)	(43 140)
Прочие платежи	(7 278)	(9 000)
ООО «ЕИРЦ»	(7 278)	(9 000)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений.

Общая сумма краткосрочных вознаграждений (зарботная плата, премии, льготы), начисленных основному управленческому персоналу, составила в 2020 году 94 473 тыс. рублей, в 2019 году – 99 016 тыс. рублей.

Члены Правления в рамках существующего в Обществе коллективного соглашения также являются участниками долгосрочной программы негосударственного пенсионного страхования, в рамках которой Общество перечисляет средства в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики (НПФЭ). Поскольку перечисление средств осуществляется без привязки к конкретному пенсионному счету сотрудника, достоверно оценить сумму таких отчислений в отношении членов Правления в 2020 г. не представляется возможным. Общая сумма отчислений в НПФЭ в 2020 году в отношении всех сотрудников Общества составила 5 820 тыс. рублей (в 2019 г. – 4 631 тыс. рублей).

16. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории двух субъектов РФ:

- ✓ Забайкальский край;
- ✓ Республика Бурятия.

Данная географическая сегментация берется руководством Общества за основу при проведении регулярного анализа и оценки деятельности Общества в целом. Учетная политика Общества также выделяет географию как основу для составления сегментной отчетности.

Наименование показателя	Забайкальский край	Республика Бурятия	Итого по Обществу
За 2020 год			
Выручка сегмента	6 783 310	5 925 153	12 708 463
Затраты по сегментам	(7 201 016)	(5 149 096)	(12 350 112)
Прибыль/убыток сегмента	(417 706)	776 057	358 351
Доходы, не распределенные по сегментам	x	x	920 639
Расходы, не распределенные по сегментам	x	x	(885 041)
Амортизационные отчисления по ОС за год	468 388	345 872	814 260
За 2019 год			
Выручка сегмента	7 073 054	5 702 122	12 775 176
Затраты по сегментам	(7 338 177)	(5 008 664)	(12 346 841)
Прибыль/убыток сегмента	(265 123)	693 458	428 335
Доходы, не распределенные по сегментам	x	x	1 025 397
Расходы, не распределенные по сегментам	x	x	(961 210)
Амортизационные отчисления по ОС за год	587 605	339 674	927 279

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Операции с другими сегментами не осуществляются.

Результат сопоставления финансового результата по сегментам, показанного в графе «Итого по Обществу», строке «Прибыль (убыток) сегмента» и прибыли (убытка) до налогообложения Общества, приведенной по строке 2300 отчета о финансовых результатах, приведен ниже:

Наименование показателя	2020	2019
Прибыль сегментов	358 351	428 335
Управленческие расходы	(34 949)	(38 362)
Доходы от участия в других организациях	1 404	1 446
Проценты к получению	12 676	18 574
Проценты к уплате	(129 966)	(187 585)
Прочие доходы	906 559	1 005 377
Прочие расходы	(720 126)	(735 263)
Прибыль до налогообложения (строка 2300)	393 949	492 522

Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Наименование показателя	Забайкальский край	Республика Бурятия	Итого по Обществу
На 31.12.2020			
Активы сегмента	6 212 331	5 818 748	12 031 079
Активы, не распределенные по сегментам	x	x	805 947
Активы – всего	x	x	12 837 026
Обязательства сегмента	1 513 803	1 139 643	2 653 446
Обязательства, не распределенные по сегментам	x	x	2 919 308
Обязательства – всего	x	x	5 572 754
На 31.12.2019			
Активы сегмента	5 817 528	5 909 428	11 726 956
Активы, не распределенные по сегментам	x	x	992 419
Активы – всего	x	x	12 719 375

Наименование показателя	Забайкальский край	Республика Бурятия	Итого по Обществу
Обязательства сегмента	1 177 579	1 077 993	2 255 572
Обязательства, не распределенные по сегментам	x	x	3 466 976
Обязательства – всего	x	x	5 722 548
На 31.12.2018			
Активы сегмента	5 261 835	5 931 772	11 193 607
Активы, не распределенные по сегментам	x	x	1 668 673
Активы – всего	x	x	12 862 280
Обязательства сегмента	1 185 131	918 680	2 103 811
Обязательства, не распределенные по сегментам	x	x	4 106 189
Обязательства – всего	x	x	6 210 000

Нераспределенные активы представляют собой активы, которые не могут быть прямо отнесены к определенному операционному сегменту, а также те активы, которые не находятся под контролем операционного сегмента для целей принятия управленческих решений. Данные активы включают в себя такие активы Общества, как денежные средства, финансовые вложения и отложенные налоговые активы, а также активы центрального аппарата управления Общества, контроль за которыми осуществляет руководство.

К обязательствам сегментов относятся все краткосрочные и долгосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль, обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом, а также отложенные налоговые обязательства и долгосрочные оценочные обязательства.

Принимая во внимание, что действующая в Обществе система бухгалтерского учета не позволяет произвести с достаточной надежностью разделение платежей поставщикам и подрядчикам, а также поступлений от покупателей и заказчиков в разрезе отчетных сегментов, Общество не раскрывает в соответствии с пунктом 25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в бухгалтерской отчетности денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в разрезе отчетных сегментов, определенных в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

17. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Общество признает следующие оценочные обязательства:

- ✓ оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков (включая взносы в социальные фонды);
- ✓ оценочное обязательство по судебным процессам с высокой вероятностью негативного исхода, в которых Общество выступает ответчиком;
- ✓ оценочное обязательство по рекультивации земель, используемых под золоотвалами;
- ✓ обязательства по выплате вознаграждения по итогам года;
- ✓ обязательства по передаче объектов по договору аренды;
- ✓ прочие оценочные обязательства.

В соответствии с учетной политикой, величина оценочного обязательства по рекультивации земель под золоотвалами на каждую из отчетных дат определена путем дисконтирования прогнозируемой (с учетом индекса цен производителей) стоимости объема работ, необходимых для осуществления рекультивации земель, по сроку исполнения оценочного обязательства в будущем.

В качестве коэффициента дисконтирования на каждую отчетную дату использовалась доходность российских суверенных облигаций ОФЗ со сроком погашения, максимально приближенным к дате исполнения основной части обязательств по рекультивации:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Ставка дисконтирования	6,52%	6,58%	8,80%

В 2020 году было восстановлено оценочное значение по рекультивации на сумму 144 040 тыс. рублей (в 2019 году признано сумму 201 909 тыс. рублей) вследствие изменения параметров, используемых в расчетах, на 31.12.2020 по сравнению с 31.12.2019 (на 31.12.2019 по сравнению с 31.12.2018).

В 2019 году проведены работы по рекультивации секции № 1 филиала «Читинская генерация» на сумму 27 362 тыс. рублей. В связи с этим восстановление избыточного оценочного значения по данной секции составило 130 731 тыс. рублей.

В 2020 году был признан резерв на сумму 50 593 тыс. рублей по обязательствам по выплате вознаграждения работникам Общества по итогам года (в 2019 году сумма признания резерва составила 91 500 тыс. рублей). Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 552 894 тыс. рублей (в 2019 г. – 622 638 тыс. рублей).

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019 и на 31.12.2018 Общество не выступало в качестве поручителя по обязательствам третьих лиц.

В 2020 году Общество в качестве истца и ответчика принимало участие в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства Общества, на 31.12.2020 не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, и в отношении которых не было признано оценочное обязательство.

С 2008 г. в Обществе действует программа негосударственного пенсионного обеспечения (НПО) работников, созданная в целях повышения социальной защищенности сотрудников Общества. Данная программа входит в перечень гарантий, полагающихся сотрудникам Общества в рамках существующего коллективного договора. Руководство Общества полагает, что данные обязательства по отчислениям в НПО могут составлять значительные суммы. Однако в связи с отсутствием в Федеральных стандартах бухгалтерского учета в РФ методики оценки подобного рода обязательств, Общество не отражает их в своей бухгалтерской отчетности.

В финансовой отчетности по МСФО по состоянию на 31.12.2019 сумма таких обязательств составляла 263 271 тыс. рублей. Руководство не ожидает существенного изменения сумм таких обязательств по состоянию на 31.12.2020 в сравнении с аналогичными данными за 2019 год.

Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

18. Управление финансовыми рисками

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

18.1. Рыночный риск

Общество подвержено воздействию следующих рыночных рисков: изменению процентных ставок по полученным кредитам и займам выданным, а также колебаниям курсовой стоимости акций ПАО «РусГидро», учитываемых в составе долгосрочных финансовых вложений. Рыночные риски, связанные с колебаниями курсов иностранных валют, не могут повлиять на деятельность Общества, поскольку все операции Общество проводит в рублях.

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать напрямую, например, изменение процентной ставки и биржевых котировок акций.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки, что обусловлено наличием процентных обязательств в пассивах Общества.

В целях минимизации риска изменения процентных ставок Общество предпринимает следующие шаги:

- ✓ Диверсификация кредитного портфеля посредством привлечения кредитов по фиксированным процентным ставкам, на разные сроки, а также осуществление финансирования в разных кредитно-финансовых институтах;
- ✓ Мониторинг кредитного рынка с целью выявления наиболее благоприятных условий финансирования.

Если бы на 31.12.2020 процентные ставки по кредитам с фиксированными процентными ставками были на 1 % ниже (2019 г.: на 1% ниже), при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год была бы на 20 862 тыс. рублей (2019 г.: на 5 023 тыс. рублей) больше, в основном вследствие сокращения процентных расходов.

Прочий ценовой риск

Общество подвержено риску изменения цены акций ПАО «РусГидро». Если бы на 31.12.2020 цены на акции были на 10% (2019 г. – на 10%) ниже, при том, что все другие переменные остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год была бы на 3 559 тыс. рублей (2019 г. – 2 533 тыс. рублей) меньше.

18.2. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее (тыс. рублей):

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Дебиторская задолженность (Торговая и прочая)	1 034 220	1 264 272	2 003 297
Денежные средства и денежные эквиваленты	584 498	328 636	329 796
Итого максимальный кредитный риск	1 618 718	1 592 908	2 333 093

В связи с отсутствием независимой оценки платежеспособности покупателей Общество оценивает платежеспособность заказчика на этапе заключения договора, принимая во внимание финансовое состояние и кредитную историю. Между тем, по договорам, в рамках которых Общество выступает гарантирующим поставщиком (мощности), процедура первичного анализа добросовестности заказчика не применяется ввиду наличия у Общества законодательных ограничений на отказ от сотрудничества.

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

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, Общество считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску. В таблице ниже представлен анализ торговой и прочей дебиторской задолженности в разрезе интервалов, используемых руководством для целей анализа и начисления резерва по сомнительной задолженности (тыс. рублей):

Сроки	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв
Юридические лица						
Непросроченная и не обесцененная	529 314	-	650 208	-	1 097 526	-
Сомнительная задолженность, в т.ч.:						
Просроченная менее 45 дней	9 723	-	113 754	-	98 807	-
Просроченная от 46 – 90 дней	7 021	(3 510)	6 377	(3 188)	65 341	(32 670)

Сроки	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв
Свыше 90 дней	639 305	(639 305)	377 665	(377 665)	726 737	(430 470)
Физические лица						
Непросроченная и не обесцененная	271 836	-	397 245	-	349 141	-
Сомнительная задолженность, в т.ч.:						
Просроченная менее 135 дней	203 215	-	84 569	-	105 085	-
Просроченная от 136 – 180 дней	33 241	(16 621)	30 615	(15 308)	47 600	(23 800)
Свыше 180 дней	351 403	(351 403)	332 192	(332 192)	353 269	(353 269)
Итого	2 045 058	(1 010 839)	1 992 625	(728 353)	2 843 506	(840 209)

Сумма резерва под обесценение дебиторской задолженности определяется руководством Общества исходя из платежеспособности конкретных потребителей, тенденций и анализа прошлых платежей и ожидаемых в будущем потоков денежных средств, а также сроков получения судебных решений о взыскании просроченной задолженности.

Руководство Общества полагает, что вероятность своевременного погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, но при этом считает, что риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, является низким.

Денежные средства Общества размещены в кредитно-финансовых учреждениях, имеющих минимальный риск невыполнения обязательств на момент открытия счета. Несмотря на тот факт, что некоторые банки не имеют международного кредитного рейтинга, руководство Общества оценивает их как надежных контрагентов, занимающих стабильное положение на российском рынке.

Концентрация кредитного риска

Общество не подвержено концентрации кредитного риска, ни один из дебиторов Общества не превышает 10% величины чистых активов Общества, а расчетные счета размещены в различных кредитных учреждениях с высокими кредитными рейтингами.

18.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также дебиторскую задолженность и акции «РусГидро», которые могут быть оперативно реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Казначейство Общества контролирует ежедневную и ежемесячную позицию по ликвидности в целях прогнозирования и оперативного предотвращения кассовых разрывов.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2020 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и относящихся к ним суммам начисленных на отчетную дату процентов.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

В случае, если в рамках существующих договорных отношений по состоянию на отчетную дату имелись нарушения, позволяющие кредитору требовать досрочный возврат суммы задолженности, такие обязательства включены в категорию обязательств до востребования.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2020 (тыс. рублей):

Наименование	До востребования и в срок менее 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Долгосрочные и краткосрочные заемные средства	-	460 000	762 328	484 994	1 707 322
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 040 082	-	1 250	-	1 041 332
Прочая кредиторская задолженность (включая задолженность по налогам)	647 030	-	-	-	647 030

Наименование	До востребования и в срок менее 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	132 426	-	-	-	132 426
Итого	1 819 538	460 000	763 578	484 994	3 528 110

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2019 (тыс. рублей):

Наименование	До востребования и в срок менее 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Долгосрочные и краткосрочные заемные средства	-	800 000	433 470	994 994	2 228 464
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	945 679	6 720	1 544	48	953 991
Прочая кредиторская задолженность (включая задолженность по налогам)	392 126	-	-	-	392 126
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	139 192	-	-	-	139 192
Итого	1 476 997	806 720	435 014	995 042	3 713 773

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2018 (тыс. рублей):

Наименование	До востребования и в срок менее 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Долгосрочные и краткосрочные заемные средства	310 000	763 799	425 000	1 158 955	2 657 754
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	982 390	28 180	-	48	1 010 618
Прочая кредиторская задолженность (включая задолженность по налогам)	482 563	-	-	1 299	483 862
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	136 882	-	-	22	136 904
Итого	1 911 835	791 979	425 000	1 160 324	4 289 138

19. Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило настоящую бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа Общества к финансовым ресурсам.

По состоянию на 31.12.2020 текущие обязательства Общества превышали текущие активы на величину 1 190 024 тыс. рублей (на 31.12.2019 – на 827 068 тыс. рублей, на 31.12.2018 – на 731 869 тыс. рублей).

Руководство Общества рассматривает возможность предпринять следующие шаги для восполнения образовавшегося дефицита ликвидности:

- ✓ Реализация программы повышения операционной эффективности, включающей индексацию тарифов на оказываемые Обществом услуги и сокращение затрат, для целей сохранения тенденции двух последних отчетных периодов по стабилизации профицита денежного потока от операционной деятельности;
- ✓ Рефинансирование имеющегося кредитного портфеля, в том числе с привлечением государственных и муниципальных гарантий, а также финансовой поддержки со стороны акционеров Общества;
- ✓ Использование невыбранного остатка по кредитным линиям в сумме 3 477 678 тыс. рублей (Примечание 3.8).

В целом Общество является ключевым объектом обеспечения жизнедеятельности Забайкальского края и Республики Бурятия, единственным крупным производителем электрической и тепловой энергии в регионах присутствия, что является дополнительным подтверждением способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность после отчетной даты.

20. События после отчетной даты

После отчетной даты не произошло существенных событий, требующих раскрытия в данной бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ПАО «ТГК-14»

А. А. Лизунов

Главный бухгалтер ПАО «ТГК-14»

В. И. Шобанова

15 февраля 2021 г.

