

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Общества с ограниченной
ответственностью «Приморская ГРЭС»
по итогам деятельности за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Приморская ГРЭС»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Приморская ГРЭС» (Организация) (ОГРН 1192536026320, пгт. Лучегорск, Пожарский район, Приморский край, 692001), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 28 февраля 2020 года.

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

Управляющая организация Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская генерирующая компания» (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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



Е.Р. Вторых

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

26 февраля 2021 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 года

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Приморская ГРЭС»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 692001, Приморский край, Пожарский район, пгт. Лучегорск
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:
Наименование аудиторской организации: АО «БДО Юникон»
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	49474637		
ИНН	2526006778		
по ОКВЭД 2	35.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
по ОКЕИ	384		
☒ Да ☐ Нет			
ИНН	7716021332		
ОГРН	1037739271701		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		—	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		65 884	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	3 905 564	3 823 294	—
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		261 912	26 678	—
1190	Прочие внеоборотные активы		—	58 564	—
1191	Объекты, полученные по договору концессии		—	—	—
1100	Итого по разделу I		4 233 360	3 908 536	—
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	3.2.	1 067 613	1 266	—
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		3 529	—	—
1230	Дебиторская задолженность	3.3.	932 073	684 308	—
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		54	13 167	—
1260	Прочие оборотные активы		2 664	—	—
1200	Итого по разделу II		2 005 933	698 741	—
1600	БАЛАНС		6 239 293	4 607 277	—
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		4 087 866	3 500 193	—
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	3.7.	460 649	458 245	—
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1.	(1 227 150)	(56 726)	—
1300	Итого по разделу III		3 321 365	3 901 712	—
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.4.	1 654 799	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	22 913	—
1430	Оценочные обязательства	3.5.	202 060	82 023	—
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		1 856 859	104 936	—
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства		—	—	—
1520	Кредиторская задолженность	3.6.	990 693	600 572	—
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства	3.5.	70 376	57	—
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		1 061 069	600 629	—
1700	БАЛАНС		6 239 293	4 607 277	—

Руководитель _____ Бугаец Р.Д.
26 февраля 2021 г.



за 2020 год

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710002		
	31	12	2020
по ОКПО	49474637		
ИНН	2526006778		
по ОКВЭД 2	35.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Приморская ГРЭС»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 692001, Приморский край, Пожарский район, пгт. Лучегорск

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
2110	Выручка	3.8.	8 074 948	149 676
2120	Себестоимость продаж	3.9.	(9 460 651)	(126 911)
2100	Валовая прибыль (убыток)		(1 385 703)	22 765
2210	Коммерческие расходы	3.10.	(1 296)	—
2220	Управленческие расходы		—	—
2200	Прибыль (убыток) от продаж		(1 386 999)	22 765
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		5 153	—
2330	Проценты к уплате		(28 749)	(19)
2340	Прочие доходы	3.11.	7 257	—
2350	Прочие расходы	3.12.	(25 233)	(83 237)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 428 571)	(60 491)
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.13.	258 314	3 765
2411	текущий налог на прибыль		—	—
2412	отложенный налог на прибыль	3.13.	258 314	3 765
2460	Прочее		(167)	—
2400	Чистая прибыль (убыток)		(1 170 424)	(56 726)
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		(1 170 424)	(56 726)
	Справочно			
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Руководитель _____ Бугаец Р.Д.

26 февраля 2021 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Приморская ГРЭС»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
0710004		
31	12	2020
по ОКПО 49474637		
по ОКВЭД 2 35.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС 12300/16		
по ОКЕИ 384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Устав- ный капитал	Собст- венные акции, выкуп- ленные у акцио- неров	Добавоч- ный капитал	Резерв- ный капитал	Нераспреде- ленная прибыль (непокры- тый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	—	—	—	—	—	—
	За 2019 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	3 500 193	—	458 245	—	—	3 958 438
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	—	—
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	458 245	x	—	458 245
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	3 500 193	—	—	—	—	3 500 193
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(56 726)	(56 726)
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	(56 726)	(56 726)
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3 500 193	—	458 245	—	(56 726)	3 901 712
	за 2020 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	587 673	—	2 404	—	—	590 077
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	—	—
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	2 404	x	—	2 404
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	587 673	—	—	—	—	587 673
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(1 170 424)	(1 170 424)
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	(1 170 424)	(1 170 424)
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	4 087 866	—	460 649	—	(1 227 150)	3 321 365

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

Код строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2019 г.			На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	до корректировок	—	3 901 712	—	3 901 712
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	—	3 901 712	—	3 901 712
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	—	(56 726)	—	(56 726)
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	—	(56 726)	—	(56 726)
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	—	3 958 438	—	3 958 438
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	—	3 958 438	—	3 958 438

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
3600	Чистые активы	3 321 365	3 901 712	—

Руководитель
26 февраля 2021 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Приморская ГРЭС»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 692001, Приморский край, Пожарский район, пгт. Лучегорск

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	49474637		
ИНН	2526006778		
по ОКВЭД 2	35.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего		7 876 004	24 165
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		7 321 465	—
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		264 503	20 231
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		290 036	3 934
4120	Платежи - всего		(9 365 674)	(11 008)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(8 410 749)	(2 270)
4122	в связи с оплатой труда работников		(522 911)	(362)
4123	процентов по долговым обязательствам		(27 820)	(19)
4124	налога на прибыль организации		(4 085)	(4 085)
4129	прочие платежи	3.14	(400 109)	(4 272)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		(1 489 670)	13 157
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		1 712	—
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		—	—
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		—	—
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		1 712	—
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(754 184)	—
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(141 072)	—
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам		—	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи	3.14.	(613 112)	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(752 472)	—
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего		4 136 803	2 292
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		3 561 884	2 282
4312	денежных вкладов собственников (участников)		574 919	10
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(1 907 774)	(2 282)
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		—	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(1 907 774)	(2 282)
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		2 229 029	10
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(13 113)	13 167
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		13 167	—
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		54	13 167
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Руководитель _____ Бугаец Р.Д.
26 февраля 2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Приморская ГРЭС» (ООО «Приморская ГРЭС») («Общество») учреждено в соответствии с Решением единственного учредителя АО «Дальневосточная генерирующая компания» от 7 августа 2019 № 1. Зарегистрировано 14 августа 2019 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1192536026320 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока.

Общество зарегистрировано по адресу: 692001, Российская Федерация, Приморский край, Пожарский район, пгт. Лучегорск.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

Решением очередного Общего собрания участников ООО «Приморская ГРЭС» были утверждены Изменения в Устав ООО «Приморская ГРЭС» в части увеличения уставного капитала Общества (протокол от 22.06.2020 №1)

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционерах Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества зарегистрирован 14 августа 2019 года в размере 3 500 193 263 руб., в том числе 10 000 руб. – денежные средства, 3 500 183 263 руб. – имущество (основные средства). На 31 декабря 2020 года Уставный капитал Общества составляет 4 087 866 136 руб. 42 коп. и состоит из денежных средств в размере 574 929 000,00 руб. и имущества (основных средств) на сумму 3 512 937 136,42 руб.

До 14 июня 2020 года единственным участником Общества выступало АО «Дальневосточная генерирующая компания» (доля в уставном капитале – 100%).

С 15 июня 2020 по 09 июля 2020 участниками Общества являлись АО «Дальневосточная генерирующая компания» и Международная компания «Доналинк» (Общество с ограниченной ответственностью) со следующим распределением долей в уставном капитале Общества:

- с 15 по 29 июня 2020 года – АО «ДГК» 0,1 %, МК «Доналинк» (ООО) 99,9%;
- с 30 июня по 9 июля 2020 года – АО «ДГК» 14,46%, МК «Доналинк» (ООО) 85,54%.

С 10 июля 2020 года по 26 ноября 2020 года 100% уставного капитала владела Международная компания «Доналинк» (Общество с ограниченной ответственностью), с 27 ноября 2020 года единственным участником является Кузбасское акционерное общество энергетики и электрификации (АО «Кузбассэнерго»).

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2020 года составила 1 484 человека (на 31 декабря 2019 года – 69 человек).

Сведения об органах управления

Согласно Устава органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор Общества.

На основании решения Единственного участника Общества (МК «Доналинк» (ООО)) от 28 августа 2020 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – ООО «Сибирская генерирующая компания».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось до 29 августа 2020 года Генеральным директором Леоновым Андреем Николаевичем. С 30 августа 2020 года приказом Генерального директора ООО «Сибирская генерирующая компания» полномочия по осуществлению руководства деятельностью Общества возложено на директора Алексеенко Андрея Анатольевича.

В состав Совета директоров Общества до 22 июня 2020 года входили:

- Королев Сергей Викторович – Председатель – начальник управления структурирования активов энергокомпаний Холдинга РАО ЕС Востока;
- Новгородцев Антон Юрьевич – начальник управления акционерного капитала и раскрытия информации Департамента КУиУИ ПАО «РусГидро»;
- Сафронов Юрий Сергеевич – заместитель директора Департамента по стратегическим сделкам Департамента стратегии и IR ПАО «РусГидро»;
- Углова Елена Константиновна – начальник управления методологии и контроля КПЭ Департамента ЭПиИП ПАО «РусГидро»;
- Чариков Александр Сергеевич – советник члена Правления, заместителя Генерального директора ПАО «РусГидро».

В состав Совета директоров 22 июня 2020 года были избраны:

- Сосна Оксана Борисовна – Председатель – генеральный директор Международной компании «ДОНАЛИНК» (общество с ограниченной ответственностью);
- Большаков Андрей Николаевич – начальник управления перспективного развития ООО «СГК»;
- Высоких Татьяна Николаевна – внештатный сотрудник АО «СУЭК» Москва;
- Леонов Андрей Николаевич – генеральный директор ООО «Приморская ГРЭС»;
- Чистов Андрей Анатольевич – главный специалист управления ремонтов «СГК».

В состав Совета директоров 24 августа 2020 года были избраны:

- Сосна Оксана Борисовна – Председатель – генеральный директор Международной компании «ДОНАЛИНК» (общество с ограниченной ответственностью);
- Алексеенко Андрей Анатольевич – директор ООО «Приморская ГРЭС»;
- Большаков Андрей Николаевич – начальник управления перспективного развития ООО «СГК»;
- Высоких Татьяна Николаевна – внештатный сотрудник АО «СУЭК» Москва;
- Чистов Андрей Анатольевич – главный специалист управления ремонтов «СГК».

Формирование Ревизионной комиссии и Коллегиального исполнительного органа не предусмотрены Уставом Общества.

Подписание бухгалтерской отчетности осуществляется главным инженером Бугайцом Романом Дмитриевичем на основании доверенности от 11 января 2021 года.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций.

Непрерывность деятельности

Несмотря на полученный убыток в 2020 году в размере 1 170 424 тыс. руб., превышение уставного капитала над чистыми активами, руководство намерено продолжать деятельность Общества.

Проведена оценка непрерывности деятельности, в результате которой сделаны следующие выводы:

- Общество не имеет зависимости от краткосрочных обязательств и способно их погасить, поскольку оборотные активы в два раза превышают краткосрочные обязательства;
- долгосрочные обязательства Общества перед материнской компанией не имеют необходимости досрочной выплаты, выплата по ним будет осуществляться до 2031 года и возможно в дальнейшем будет пролонгирована;
- материнская компания ООО «СГК» заинтересована в финансовой поддержке и готово ее оказывать Обществу;
- полученный убыток в 2020 году обусловлен значительными расходами Общества на капитальный ремонт оборудования, что в свою очередь свидетельствует о намерении Общества развивать основную деятельность за счет сокращения и оптимизации расходов на производство электроэнергии тепловыми электростанциями. Общество создано в 2019 году и постепенно набирает обороты, является крупным, градообразующим предприятием Приморского края, от его деятельности зависит работа муниципальных и городских объектов.

Отложенные налоговые активы, полученные в 2020 году, планируется к погашению начиная с 2025 года, когда по прогнозным данным Общество начнет получать прибыль.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Ниже описываются риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства Общества, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, содержанию и подавлению ее распространения, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности и не ожидает его в будущем.

Сезонные риски

Основной риск Общества – сезонный вид деятельности. В связи с изменением температуры окружающей среды выработка электроэнергии и тепловой энергии в осенне-зимние периоды выше. В летний период происходит снижение выручки по электроэнергии в связи с увеличением объемов выработки электроэнергии гидроэлектростанциями, которые влияют на формирование цены потребления на рынке электроэнергии.

Финансовые риски

У Общества возникают инфляционный и процентный риски, которые оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

Кредитный риск – риск возникновения убытков, связанных с неспособностью осуществления контрагентом своевременных платежей или возникновением неплатежей по договорам в связи с финансовой несостоятельностью. Уровень риска незначительный, так как Обществом применяются достаточные меры предосторожности при выборе контрагента.

По состоянию на 31 декабря 2020 года валютные риски у Общества отсутствуют, так как задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

В Обществе уделяется внимание процессу управления финансовыми рисками. За рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Правовые риски

Правовые риски включают следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности общества, в том числе при рассмотрении споров в суде;
- изменение налогового законодательства в части возможных изменений схем налогообложения, налоговых ставок, налоговых льгот;
- изменение требований по лицензированию видов деятельности.

В Обществе ведется постоянный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Инвестиционные риски

Инвестиционные риски – вид риска увеличения финансовых потерь при реализации инвестиционных проектов, которые направлены на обеспечение достижения стратегических целей, в частности на рост объемов и повышение качества производимой продукции по причине удорожания проекта, нарушение сроков сдачи.

В Обществе уделяется внимание процессу планирования проектами. За рассматриваемый период влияние инвестиционных рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками.

Экологические риски

Экологический риск – производственная деятельность сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению ответственности и к необходимости работ по устранению такого ущерба.

Превышение допустимых природоохранным законодательством уровней воздействия на окружающую среду может привести к сверхлимитным платежам, к административной ответственности за нарушение требований природоохранного законодательства, нанесению ущерба репутации Общества.

Общество в полной мере осознает ответственность перед обществом за создание безопасных условий труда и сохранение благоприятной окружающей среды, постоянно контролирует свою деятельность с целью обеспечения соблюдения соответствующих природоохранных стандартов, реализует программы по охране окружающей среды.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

В связи с переходом в 2020 году на учетную систему SAP ERP была утверждена новая редакция Учетной политики Общества. При этом подход к ведению бухгалтерского учета и составления отчетности остался прежним, ретроспективные правки не требуются.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

Активы, в отношении которых выполняются перечисленные в ПБУ 6/01 «Учет основных средств» условия для целей принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

2.1.6. Сроки полезного использования

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По основным средствам, введенным в эксплуатацию в период с 1 января 2002 года по 31 декабря 2016 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования, которые определялись на основании Постановления Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2017 года, срок полезного использования ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Изменение срока полезного использования отражается в учете перспективно – с начала отчетного года, в котором произошло изменение параметров, повлекших пересмотр срока полезного использования.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливался Обществом в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Для тех видов основных средств, срок использования которых согласно с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей больше сроков, указанных в Классификации, устанавливался срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

	Сроки полезного использования, лет
Здания	2 – 30
Сооружения и передаточные устройства	3 – 30
Машины и оборудование	1 – 15
Транспортные средства	2 – 10
Прочие основные средства	1 – 7

2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки и объекты природопользования.

2.2. Запасы

2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.2.2. Способ оценки материалов

При отпуске и ином выбытии материально-производственных запасов для целей бухгалтерского учета Общество применяет метод оценки по средней себестоимости.

В течение месяца учет технологического топлива, готовой продукции и материалов собственного изготовления ведется по учетной стоимости (стандартной цене), которая в конце месяца доводится через счет учета отклонений до фактической стоимости приобретения (изготовления) запасов.

В качестве стандартной цены при приобретении материалов и товаров используется средняя фактическая стоимость приобретения материально-производственных запасов данной номенклатуры, сложившаяся по состоянию на конец ноября предыдущего отчетного года (среднепериодическая оценка за ноябрь). В случае существенного отклонения фактической стоимости от стандартной цены допускается изменение принятой стандартной цены на среднюю фактическую стоимость приобретения материально-производственных запасов, сложившуюся по данной номенклатуре по состоянию на конец последнего закрытого в учетной системе месяца.

2.2.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы включаются в состав отклонений в стоимости материалов с распределением в конце месяца на счета учета материалов и товаров пропорционально количеству материально-производственных запасов, оставшихся на складе на конец месяца, в общем количестве материально-производственных запасов, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц. При расходовании материалов за отчетный месяц списание осуществляется на счета учета затрат на производство, капитальные вложения и т.п. пропорционально количеству списанных материально-производственных запасов по соответствующему направлению, в общем количестве материально-производственных запасов, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

2.2.4. Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.2.5. Способ определения стоимости отходов

Стоимость отходов определяется исходя из сложившихся цен на лом, утиль, ветошь по цене возможного использования.

2.2.6. Способ списания расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

2.2.7. Оценка неликвидных материально-производственных запасов и материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью

К неликвидным материально-производственным запасам относятся запасы, которые не пригодны к дальнейшему использованию в производстве или хозяйственной деятельности по причине их морального износа, утраты своих первоначальных качеств или экономической нецелесообразности, приобретенные или полученные в процессе хозяйственной деятельности. Неликвидные материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

К материально-производственным запасам с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Материально-производственные запасы с низкой оборачиваемостью отражаются в бухгалтерской отчетности Общества по расчетной стоимости, исходя из стоимости возможного замещения запаса с учетом применяемого коэффициента обесценения из-за потери функциональных (потребительских) свойств, связанных с длительным хранением.

На разницу между оценкой указанных ценностей по данным бухгалтерского учета и их текущей рыночной стоимостью (для неликвидных материально-производственных запасов) или расчетной стоимостью (для материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью) формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.3. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.5. Займы и кредиты

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате Обществом – по полученным займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Расходы по займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и отражаются в составе прочих расходов. Расходы по кредитам и займам, относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов.

Расходы по банковским комиссиям и прочие дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, в сумме более 10 млн. руб., учитываются в составе расходов будущих периодов и включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия кредитного договора.

2.6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год, вознаграждения за ввод в эксплуатацию объектов капитального строительства и технического перевооружения и вознаграждения за выполнение стратегически важных проектных заданий;
- в отношении неразрешенных на отчетную дату судебных разбирательств и налоговых споров; в связи с выданными до отчетной даты поручительствами и гарантиями; в связи с прекращением какого-либо направления деятельности;
- по рекультивации земель.

2.7. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.8. Выручка

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость услуг, оказанных покупателям, без учета налога на добавленную стоимость, и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.9. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- налог на имущество.

2.10. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

К коммерческим расходам относятся услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), текущие (регулярные) членские взносы в Некоммерческое партнерство «Совет рынка», а также расходы на рекламу.

Управленческие расходы учитываются полностью в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.11. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.12. Связанные стороны

Операции и денежные потоки со связанными сторонами отражаются в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

Сальдо расчетов со связанными сторонами отражается в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость.

2.13. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату платежа.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооруже- ния и переда- точные устрой- ства	Машины и обору- дование	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2019 года	—	—	—	—	—	—
Поступление	—	—	—	—	3 922 558	3 922 558
Ввод в эксплуатацию	1 759 363	2 086 112	55 072	7 075	(3 907 622)	—
Выбытие	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2019 года	1 759 363	2 086 112	55 072	7 075	14 936	3 922 558
Поступление	—	—	—	106 591	393 204	499 795
Ввод в эксплуатацию	27 938	158 634	227	2 701	(189 500)	—
Выбытие	(1)	(4 371)	(430)	(68)	(9 261)	(14 131)
Остаток на 31 декабря 2020 года	1 787 300	2 240 375	54 869	116 299	209 379	4 408 222
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2019 года	—	—	—	—	—	—
Амортизация	(35 122)	(51 188)	(11 938)	(1 016)	—	(99 264)
Выбытие	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2019 года	(35 122)	(51 188)	(11 938)	(1 016)	—	(99 264)
Амортизация	(139 121)	(243 461)	(22 416)	(2 683)	—	(407 681)
Выбытие	1	3 793	430	63	—	4 287
Остаток на 31 декабря 2020 года	(174 242)	(290 856)	(33 924)	(3 636)	—	(502 658)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	1 724 241	2 034 924	43 134	6 059	14 936	3 823 294
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	1 613 058	1 949 519	20 945	112 663	209 379	3 905 564

Сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 193 322 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 190 316 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, составляет 187 038 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 3 808 358 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2020 году составило 162 995 тыс. руб. (в 2019 году – 411 984 тыс. руб.).

3.2. Запасы

	2020	2019
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 067 613	—
Расходы будущих периодов	—	1 266
Итого	1 067 613	1 266

3.3. Дебиторская задолженность

	2020	2019
Дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	635 349	155 335
Расчеты с бюджетом	234 956	524 765
Авансы выданные	54 348	—
Прочая дебиторская задолженность	7 549	4 208
Итого до вычета резервов	932 202	684 308
Резерв по сомнительным долгам	(129)	—
Итого	932 073	684 308

3.4. Заемные средства

	Срок погашения	2020	2019
Долгосрочные заемные средства			
Займы	2031	1 654 110	—
Проценты по займам	2031	689	—
Итого		1 654 799	—

3.5. Оценочные обязательства

	2020	2019
Долгосрочные оценочные обязательства		
Резерв на рекультивацию земель	202 060	82 023
Итого	202 060	82 023
Краткосрочные оценочные обязательства		
Резерв на предстоящую оплату отпусков работников	70 104	57
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	272	—
Итого	70 376	57

3.6. Кредиторская задолженность

	2020	2019
Поставщики и подрядчики	854 050	579 259
Задолженность перед персоналом организации	57 928	62
Задолженность перед бюджетом	38 528	21 251
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	33 114	—
Прочая кредиторская задолженность	7 073	—
Итого	990 693	600 572

3.7. Добавочный капитал

	2020	2019
Сумма восстановленного НДС при передаче имущества в УК	460 649	458 245
Итого	460 649	458 245

3.8. Выручка

	2020	2019
Электроэнергия	6 852 509	—
Мощность	941 980	—
Выручка от сдачи имущества в аренду	134 911	149 676
Прочая	145 548	—
Итого	8 074 948	149 676

3.9. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности

	2020	2019
Электроэнергия	8 089 512	—
Мощность	985 589	—
Услуги аренды	133 009	126 911
Прочая	252 541	—
Итого	9 460 651	126 911

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	2020	2019
Материалы и запасные части	6 396 408	—
Работы и услуги производственного характера	841 142	—
Ремонт и техническое обслуживание	739 608	—
Оплата труда	691 552	536
Амортизация	407 672	99 264
Прочие	384 269	27 111
Итого	9 460 651	126 911

3.10. Коммерческие расходы

	2020	2019
Расходы на продажу	1 296	—
Итого	1 296	—

3.11. Прочие доходы

	2020	2019
Прибыль от реализации, списания основных средств, капитальных вложений	4 750	—
Прибыль от реализации товарно-материальных ценностей	1 664	—
Прибыль прошлых лет	834	—
Прочие	9	—
Итого	7 257	—

3.12. Прочие расходы

	2020	2019
Резерв на рекультивацию	13 444	82 023
Членские взносы, вступительные и прочие взносы в Ассоциацию "НП Совет рынка"	4 533	—
Социальные выплаты, осуществленные в пользу работников и иных лиц	3 478	—
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	2 464	—
Прочие	1 314	1 214
Итого	25 233	83 237

3.13. Налог на прибыль

	2020	2019
Текущий налог на прибыль	—	—
Отложенный налог на прибыль	258 314	3 765
Итого расход по налогу на прибыль	258 314	3 765

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.
Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль, рассчитанного исходя из применяемой

ООО «Приморская ГРЭС»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Обществом ставки налога на прибыль в размере 20%, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о финансовых результатах.

	2020	2019
Убыток до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	(1 428 571)	(60 491)
Условный (доход) по налогу на прибыль	(285 714)	(12 098)
Постоянный налоговый расход	27 400	8 333
Итого (доход) по налогу на прибыль	(258 314)	(3 765)

3.14. Движение денежных средств

Прочие платежи по текущей деятельности, отраженные по строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующее:

	2020	2019
Расчеты по договорам уступки прав требования	295 465	—
Расчеты по налогу на имущество	79 312	1 804
Расчеты с прочими кредиторами	8 445	—
Госпошлина	47	2 220
Прочие	16 840	248
Итого	400 109	4 272

Прочие платежи по инвестиционной деятельности, отраженные по строке 4229 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующее:

	2020	2019
Оплата неотделимых улучшений	523 618	—
Оплата затрат по строительству золоотвала № 2	89 494	—
Итого	613 112	—

3.15. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом до 14 июня 2020 года являлась АО «Дальневосточная генерирующая компания», конечной головной организацией являлась ПАО «РусГидро». Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте:
<http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

Основным хозяйственным обществом в период с 14 июня по 9 июля 2020 года являлись ООО Международная компания «Доналинк» и АО «Дальневосточная генерирующая компания».

С 9 июля по 27 ноября 2020 года основным хозяйственным обществом являлось ООО Международная компания «Доналинк». Операции с основным хозяйственным обществом в этот период отсутствуют.

С 27 ноября 2020 года основным хозяйственным обществом является Кузбасское акционерное общество энергетики и электрификации. Информация об основном конечном бенефициаре указана на сайте:
<http://www.suek.ru/investors/share-capital/>.

3.15.1. Операции с основным хозяйственным обществом

АО «ДГК» в период 01.01.2020-09.07.2020

	2020	2019
Доходы от реализации прочих активов	1 043	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(3 665 789)	—

ООО «СГК» в период 27.11.2020-31.12.2020

	2020	2019
Доходы от сдачи имущества в аренду	17	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(17 867)	—
Проценты к уплате	(14 461)	—

3.15.2. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Получение кредитов и займов	1 595 899	—
Платежи в связи с погашением займов	(1 907 774)	—
Платежи процентов по долговым обязательствам	(27 820)	—
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(17 867)	—

3.15.3. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Дебиторская задолженность	10	—
Займы полученные	(1 654 799)	—
Кредиторская задолженность	(10 720)	—

3.15.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	800	—
Доходы от сдачи имущества в аренду	402	—
Расходы на приобретение прочих активов	(2 434 035)	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(746 062)	—
Платежи процентов по долговым обязательствам	(14 048)	—
Расходы на аренду имущества	(115)	—

3.15.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Дебиторская задолженность	406	—
Кредиторская задолженность	534 111	—

3.15.6. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу

	2020	2019
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	1384	44
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	618	—
Иные вознаграждения	1 466	—

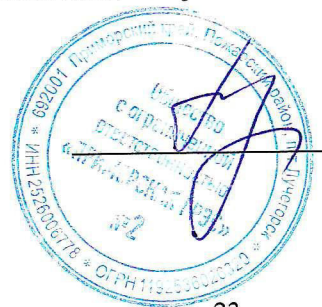
Итого

3 468 44

3.16. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, в Обществе не было.

Руководитель
26 февраля 2021 г.



Бугаец Р.Д.