

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

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2019 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.....	19
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.....	21
18. Прочие оборотные активы и прочие краткосрочные обязательства.....	21
III. Раскрытие существенных показателей.....	22
1. Основные средства.....	22
2. Прочие внеоборотные активы.....	22
3. Долгосрочные финансовые вложения.....	23
4. Запасы	23
5. Дебиторская задолженность.....	24
6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	25
7. Капитал и резервы.....	26
8. Кредиты и займы.....	26
9. Кредиторская задолженность.....	27
10. Налоги.....	27
11. Выручка от продаж	28
12. Расходы по обычным видам деятельности	29
13. Прочие доходы и прочие расходы	29
14. Прибыль на акцию	30
15. Связанные стороны.....	30
16. Информация по сегментам.....	32
17. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства.....	34
18. Управление финансовыми рисками	35
19. Принцип непрерывности деятельности.....	38
20. События после отчетной даты	38



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 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств 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 2019 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 Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета 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	<ul style="list-style-type: none"> Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 124 миллиона российских рублей (млн руб.), что составляет 1% от себестоимости продаж.
Ключевые вопросы аудита	<ul style="list-style-type: none"> Оценка обесценения 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. рублей
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 критичен для формирования результатов деятельности Общества. 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
<p>Оценка резерва по сомнительной дебиторской задолженности</p> <p>См. Примечание III.5 прилагаемой бухгалтерской отчетности</p> <p>На 31 декабря 2019 года в бухгалтерском балансе в составе строки «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков Общества в сумме 1 001 млн. рублей (1 692 млн. рублей без учета резерва по сомнительным долгам в сумме 691 млн. рублей).</p> <p>Таким образом, в структуре дебиторской задолженности покупателей и заказчиков Общества задолженность, оцениваемая руководством Общества как сомнительная, составляет значительную часть (по состоянию на 31 декабря 2019 года начислен резерв по сомнительным долгам в размере 41 % от общей суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков).</p> <p>Руководство Общества создает резерв в отношении сомнительной для взыскания задолженности исходя из оценки ухудшения состояния платежеспособности конкретных покупателей, их индивидуальной специфики, динамики платежей.</p> <p>Степень точности оценки руководством будет подтверждена или опровергнута развитием будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными.</p> <p>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.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резерва по сомнительным долгам покупателей и заказчиков включали следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> • выборочное тестирование просроченной, но не зарезервированной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков для оценки выводов, сделанных руководством в отношении обесценения 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 её классификации; • получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки обесценения дебиторской задолженности. <p>Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу 5.1, 5.2.</p> <p>Приемлемость текущих оценок руководством Общества в отношении резервирования дебиторской задолженности при подготовке бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, не является гарантией того, что с наступлением будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными, данные оценки не претерпят значительных изменений.</p> <p>По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, свидетельствующих о необходимости существенных корректировок в прилагаемой бухгалтерской отчетности.</p>

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Мы считаем, что соответствующее раскрытие в Примечании III.5 является надлежащим и достаточным.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2019 год, Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2020 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 и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2020 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 соответствующих 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.



10 февраля 2020 года

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 2019 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 "ПрайсвоетерхаусКуперс Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год) по ОКПО	31/12/2019
ИНН	74421763
по ОКВЭД 2	7534018889
по ОКФС/ОКФС	35.11.1
по ОКЕИ	1 22 47/16
	384

ИНН 7705051102
ОГРН 1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	8 746	3 651	5 584
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	9 461 521	8 922 223	8 830 727
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	32 479	29 096	41 601
3.10	Отложенные налоговые активы	1180	216 181	188 424	142 808
3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	137 529	323 683	404 933
	Итого по разделу I	1100	9 856 456	9 467 077	9 425 653
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	1 034 699	852 851	770 112
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30 956	28 943	28 824
3.5	Дебиторская задолженность	1230	1 377 544	2 124 602	1 960 200
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	328 636	329 796	853 266
	Прочие оборотные активы	1260	91 084	59 011	58 344
	Итого по разделу II	1200	2 862 919	3 395 203	3 670 746
	БАЛАНС	1600	12 719 375	12 862 280	13 096 399

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	1 208 341	1 208 662	1 210 100
3.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 731 271	3 731 271	3 731 271
3.7	Резервный капитал	1360	41 055	36 723	22 257
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	658 214	317 678	244 064
	Итого по разделу III	1300	6 996 827	6 652 280	6 565 638
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	994 994	1 158 955	1 119 732
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	642 466	594 356	469 989
3.17	Оценочные обязательства	1430	395 101	329 617	334 257
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 032 561	2 082 928	923 978
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	1 233 470	1 498 799	3 571 000
3.9	Кредиторская задолженность	1520	2 019 480	1 994 356	1 761 930
	Доходы будущих периодов	1530	1 677	1 705	1 341
3.17	Оценочные обязательства	1540	434 913	613 109	233 795
	Прочие обязательства	1550	447	19 103	38 717
	Итого по разделу V	1500	3 689 987	4 127 072	5 606 783
	БАЛАНС	1700	12 719 375	12 862 280	13 096 399

Руководитель _____ Лизунов А. А.

Главный бухгалтер _____ Шобанова В. И.

10 февраля 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2019 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	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
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 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
3.11	Выручка	2110	12 775 176	13 001 385
3.12	Себестоимость продаж	2120	(12 385 203)	(12 579 516)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	389 973	421 869
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	389 973	421 869
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 446	1 043
	Проценты к получению	2320	18 574	18 886
3.8	Проценты к уплате	2330	(187 585)	(213 739)
3.13	Прочие доходы	2340	690 533	589 175
3.13	Прочие расходы	2350	(420 419)	(554 721)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	492 522	262 513
3.10	Текущий налог на прибыль	2410	(129 527)	(67 545)
3.10	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	49 434	95 994
3.10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(42 184)	(124 158)
3.10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	21 832	45 407
	Прочее	2460	1 904	(29 575)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	344 547	86 642

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	344 547	86 642
	СПРАВОЧНО			
3.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000254	0,000064
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Лизунов А. А.

Главный бухгалтер _____ Шобанова В. И.

10 февраля 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.**

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	74421763
ИНН	7534018889
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКФС/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

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.

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 2017 г.	3100	1 357 946	-	4 941 371	22 257	244 064	6 565 638
	За 2018 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	86 642	86 642
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	86 642	86 642
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 438)	x	1 438	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	14 466	(14 466)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 357 946	-	4 939 933	36 723	317 678	6 652 280
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	344 547	344 547
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	344 547	344 547
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(321)	x	321	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	4 332	(4 332)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 357 946	-	4 939 612	41 055	658 214	6 996 827

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	6 998 504	6 653 985	6 566 979

Руководитель Лизунов А. А.

Главный бухгалтер Шобанова В. И.

10 февраля 2020 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2019 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	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
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 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	14 023 846	13 163 633
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 820 445	12 879 673
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 410	14 534
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
3.6	прочие поступления	4119	1 188 991	269 426
	Платежи - всего	4120	(12 190 230)	(11 669 917)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 849 159)	(7 494 069)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 356 762)	(2 374 653)
3.8	процентов по долговым обязательствам	4123	(187 584)	(213 661)
	налога на прибыль организаций	4124	(350 892)	(80 729)
	на оплату прочих налогов и взносов во внебюджетные фонды	4125	(1 380 249)	(1 383 708)
3.6	прочие платежи	4129	(65 584)	(123 097)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 833 616	1 493 716
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 605	2 123
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	319	496
	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	1 600
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 446	27
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 409 091)	(986 331)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 098 223)	(798 487)
	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)	(21 284)
	оплату труда, включаемую в стоимость основных средств	4225	(48 698)	(22 922)
3.6	прочие платежи	4229	(219 581)	(143 638)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 405 486)	(984 208)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 589 509	3 520 714
	в том числе:			
3.8	получение кредитов и займов	4311	2 589 509	3 520 714
	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	(3 018 799)	(4 553 692)
	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	(3 018 799)	(4 553 692)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(429 290)	(1 032 978)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 160)	(523 470)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	329 796	853 266
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	328 636	329 796
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Лизунов А. А.

Главный бухгалтер _____ Шобанова В. И.

10 февраля 2020 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2019 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)	31/12/2019
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	2019 г.	8 258	(4 607)	5 947	(5 192)	4 607	(267)					9 013	(267)
	5110	2018 г.	6 783	(1 199)	1 475	-	-	(3 408)	-	-	-	-	8 258	(4 607)
в том числе:														
<i>Авторские права на программы для ЭВМ</i>	5101	2019 г.	8 258	(4 607)		(5 192)	4 607		-	-	-	-	3 066	
	5111	2018 г.	6 783	(1 199)	1 475	-	-	(3 408)	-	-	-	-	8 258	(4 607)
<i>Право владения и использования объектами концессионного соглашения</i>	5102	2019 г.	-	-	4 360	-	-	(267)	-	-	-	-	4 360	(267)
	5112	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>НИОКР</i>	5103	2019 г.	-	-	1 587	-	-	-	-	-	-	-	1 587	-
	5113	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2019 г.	12 958 549	(5 319 605)	1 927 037	(7 875)	7 492	(927 278)	-	-	14 877 711	(6 239 391)
	5210	2018 г.	12 470 688	(4 511 466)	499 133	(11 272)	6 677	(814 816)	-	-	12 958 549	(5 319 605)
в том числе:												
<i>Здания</i>	5201	2019 г.	1 608 137	(386 521)	131 787	-	-	(37 509)	-	-	1 739 924	(424 030)
	5211	2018 г.	1 584 765	(348 444)	23 372	-	-	(38 077)	-	-	1 608 137	(386 521)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5202	2019 г.	4 507 677	(1 618 665)	243 213	(518)	149	(445 139)	-	-	4 750 372	(2 063 655)
	5212	2018 г.	4 249 604	(1 284 544)	261 384	(3 311)	602	(334 723)	-	-	4 507 677	(1 618 665)
<i>Машины и оборудование</i>	5203	2019 г.	6 569 988	(3 141 948)	1 524 978	(1 287)	1 287	(417 483)	-	-	8 093 679	(3 558 144)
	5213	2018 г.	6 395 819	(2 730 578)	180 485	(6 316)	4 443	(415 813)	-	-	6 569 988	(3 141 948)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5204	2019 г.	84 485	(50 577)	4 992	(5 313)	5 313	(11 419)	-	-	84 164	(56 683)
	5214	2018 г.	68 581	(41 269)	16 818	(914)	914	(10 222)	-	-	84 485	(50 577)
<i>Транспортные средства</i>	5205	2019 г.	185 026	(119 366)	21 040	(757)	743	(15 468)	-	-	205 309	(134 091)
	5215	2018 г.	168 558	(104 267)	17 074	(606)	593	(15 692)	-	-	185 026	(119 366)
<i>Прочие основные средства</i>	5206	2019 г.	3 236	(2 528)	1 027	-	-	(260)	-	-	4 263	(2 788)
	5216	2018 г.	3 361	(2 364)	-	(125)	125	(289)	-	-	3 236	(2 528)

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 - всего	5240	2019 г.	1 283 279	2 185 057	(816 408)	(1 828 727)	823 201
	5250	2018 г.	871 505	1 051 086	(141 456)	(497 856)	1 283 279
<i>Незавершенное строительство</i>	5241	2019 г.	833 165	1 701 467	(6 885)	(1 828 727)	699 020
	5251	2018 г.	688 813	685 853	(43 645)	(497 856)	833 165
<i>Оборудование к установке</i>	5242	2019 г.	450 114	483 590	(809 523)	-	124 181
	5252	2018 г.	182 692	365 233	(97 811)	-	450 114

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

Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 708 009	330 738
в том числе:			
<i>Здания</i>	5261	33 477	573
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5262	204 654	221 632
<i>Машины и оборудование</i>	5263	1 469 878	108 430
<i>Транспортные средства</i>	5264	-	-
<i>Прочие основные средства</i>	5265	-	(103)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	2 743
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	986	1 774	2 564
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 870 969	12 378 536	13 203 480
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	250 921	255 821	301 797
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	50 568
Основные средства, полученные по концессионному соглашению, числящиеся за балансом	5288	394 883	25 353	30 292

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	2019 г.	81 275	(52 179)	-	-	-	-	3 383	81 275	(48 796)
	5311	2018 г.	82 875	(41 274)	-	(1 600)	-	-	(10 905)	81 275	(52 179)
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2019 г.	7 147	-	-	-	-	x	-	7 147	-
	5312	2018 г.	7 147	-	-	-	-	x	-	7 147	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2019 г.	7 147	-	-	-	-	x	-	7 147	-
	53121	2018 г.	7 147	-	-	-	-	x	-	7 147	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2019 г.	74 128	(52 179)	-	-	-	-	3 383	74 128	(48 796)
	5313	2018 г.	74 128	(41 274)	-	-	-	-	(10 905)	74 128	(52 179)
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2019 г.	74 128	(52 179)	-	-	-	-	3 383	74 128	(48 796)
	53132	2018 г.	74 128	(41 274)	-	-	-	-	(10 905)	74 128	(52 179)
Другие виды финансовых вложений	5304	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	2018 г.	1 600	-	-	(1 600)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53142	2018 г.	1 600	-	-	(1 600)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	2019 г.	81 275	(52 179)	-	-	-	-	3 383	81 275	(48 796)
	5310	2018 г.	82 875	(41 274)	-	(1 600)	-	-	(10 905)	81 275	(52 179)

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
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2019 г.	852 851		5 820 650	(5 638 802)		-	x	1 034 699	-
	5420	2018 г.	773 172	(3 060)	5 614 543	(5 534 864)	3 060	-	x	852 851	-
В том числе:											
<i>Топливо, сырье и материалы</i>	5401	2019 г.	841 655		5 780 940	(5 629 616)		-	-	992 979	-
	5421	2018 г.	757 812	(3 060)	5 598 515	(5 514 672)	3 060	-	-	841 655	-
<i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i>	5402	2019 г.	657		4 492	(3 605)		-	-	1 544	-
	5422	2018 г.	14 218	-	4 008	(17 569)		-	-	657	-
<i>Прочие запасы и затраты</i>	5403	2019 г.	10 539	-	35 218	(5 581)		-	-	40 176	-
	5423	2018 г.	1 142	-	12 020	(2 623)		-	-	10 539	-

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			выбыло			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	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	2019 г.	4 312	-	-	-	-	(2 751)	-	-	2 349	3 910	-
- всего	5521	2018 г.	320 021	-	28 491	-	-	(38 503)	-	-	(305 697)	4 312	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5502	2019 г.	2 751	-	-	-	-	(2 751)	-	-	3 910	3 910	-
	5522	2018 г.	12 982	-	28 491	-	-	(38 503)	-	-	(219)	2 751	-
Прочая задолженность	5504	2019 г.	1 561	-	-	-	-	-	-	-	(1 561)	-	-
	5524	2018 г.	307 039	-	-	-	-	-	-	-	(305 478)	1 561	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2019 г.	2 965 890	(845 600)	21 713 470	-	(171 714)	(22 567 132)	(203)	281 272	(2 349)	2 109 676	(736 042)
	5530	2018 г.	2 439 796	(799 617)	21 168 972	-	(363 263)	(20 948 442)	(133)	317 280	305 697	2 965 890	(845 600)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2019 г.	1 757 094	(744 773)	15 345 594	-	(142 768)	(15 406 781)	-	196 192	(3 910)	1 691 997	(691 349)
	5531	2018 г.	1 792 917	(729 026)	15 285 708	-	(291 553)	(15 321 750)	-	275 806	219	1 757 094	(744 773)
Авансы выданные	5512	2019 г.	97 253	(5 391)	1 432 768	-	(3 230)	(1 447 034)	-	932	-	82 987	(7 689)
	5532	2018 г.	115 159	(7 626)	1 430 857	-	(742)	(1 448 761)	(2)	2 977	-	97 253	(5 391)
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	5513	2019 г.	29 443	-	355 025	-	-	(346 494)	-	-	-	37 974	-
	5533	2018 г.	63 161	-	106 917	-	-	(140 635)	-	-	-	29 443	-
Прочая задолженность	5514	2019 г.	1 082 100	(95 436)	4 580 083	-	(25 716)	(5 366 823)	(203)	84 148	1 561	296 718	(37 004)
	5534	2018 г.	468 559	(62 965)	4 345 490	-	(70 968)	(4 037 296)	(131)	38 497	305 478	1 082 100	(95 436)
Итого	5500	2019 г.	2 970 202	(845 600)	21 713 470	-	(171 714)	(22 569 883)	(203)	281 272	x	2 113 586	(736 042)
	5520	2018 г.	2 759 817	(799 617)	21 197 463	-	(363 263)	(20 986 945)	(133)	317 280	x	2 970 202	(845 600)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 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
Всего	5540	1 089 118	353 076	1 399 274	553 674	1 250 301	450 685
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	1 031 989	340 640	999 952	255 179	1 165 280	436 255
Авансы выданные	5542	10 104	2 416	6 143	752	8 274	647
Прочая задолженность	5543	47 025	10 020	393 179	297 743	76 747	13 783

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	2019 г.	1 994 356	22 956 832	-	(22 931 594)	(114)	-	2 019 480
	5580	2018 г.	1 761 930	21 726 241	-	(21 492 726)	(1 089)	-	1 994 356
в том числе:									
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2019 г.	1 010 618	10 896 756	-	(10 953 382)	(1)	-	953 991
	5581	2018 г.	845 522	10 158 196	-	(9 993 067)	(33)	-	1 010 618
<i>Задолженность перед персоналом по зарплате</i>	5562	2019 г.	136 903	2 815 112	-	(2 812 714)	(109)	-	139 192
	5582	2018 г.	128 583	2 834 910	-	(2 826 541)	(49)	-	136 903
<i>Задолженность перед осуд. внебюджетными фондами</i>	5563	2019 г.	66 713	840 338	-	(837 926)	-	-	69 125
	5583	2018 г.	67 470	843 678	-	(844 435)	-	-	66 713
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	5564	2019 г.	388 151	4 013 818	-	(4 125 587)	-	-	276 382
	5584	2018 г.	334 574	3 618 847	-	(3 565 270)	-	-	388 151
<i>Авансы полученные</i>	5565	2019 г.	362 972	4 178 473	-	(4 007 269)	(4)	-	534 172
	5585	2018 г.	357 383	4 166 482	-	(4 159 886)	(1 007)	-	362 972
<i>Прочие кредиторы</i>	5566	2019 г.	28 999	212 335	-	(194 716)	-	-	46 618
	5586	2018 г.	28 398	104 128	-	(103 527)	-	-	28 999
Итого	5550	2019 г.	1 994 356	22 956 832	-	(22 931 594)	(114)	x	2 019 480
	5570	2018 г.	1 761 930	21 726 241	-	(21 492 726)	(1 089)	x	1 994 356

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	8 578	7 928	5 016
в том числе:				
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5591	1 685	1 418	3 839
<i>Авансы полученные</i>	5592	2	2 551	1 142
<i>Прочая задолженность</i>	5593	6 891	3 959	35

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	6 506 967	6 478 177
Расходы на оплату труда	5620	2 712 624	2 882 736
Отчисления на социальные нужды	5630	823 198	862 581
Амортизация	5640	927 278	815 943
Прочие затраты	5650	1 415 136	1 540 079
Итого по элементам	5660	12 385 203	12 579 516
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 385 203	12 579 516

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из долго- в краткосрочную	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	5700	942 726	622 638	(434 943)	(300 407)	-	830 014
в том числе:							
<i>Обязательства по рекультивации земель, используемых под золоотвалы</i>	5701	329 616	223 578	(27 362)	(130 731)	-	395 101
<i>Обязательства по оплате неиспользуемых отпусков сотрудников (включая взносы в социальные фонды)</i>	5702	162 743	307 560	(313 505)	-	-	156 798
<i>Обязательства по судебным процессам</i>	5703	12 875	-	(2 672)	(1 698)	-	8 505
<i>Обязательства по передаче объектов по договору аренды</i>	5704	142 519	-	-	(142 519)	-	-
<i>Прочие оценочные обязательства</i>	5705	64 354	-	(38 895)	(25 459)	-	-
<i>Обязательства по выплате вознаграждения по итогам года</i>	5706	230 619	91 500	(52 509)	-	-	269 610

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из долго- в краткосрочную	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	5710	568 052	742 382	(343 424)	(24 284)	-	942 726
в том числе:							
<i>Обязательства по рекультивации земель, используемых под золоотвалы</i>	5711	273 501	56 115	-	-	-	329 616
<i>Обязательства по передаче объектов по договору аренды</i>	5712	60 756	-	-	-	60 756	-
<i>Обязательства по оплате неиспользуемых отпусков сотрудников (включая взносы в социальные фонды)</i>	5713	154 451	311 958	(303 666)	-	-	162 743
<i>Обязательства по выплате вознаграждения за выслугу лет</i>	5714	-	-	-	-	-	-
<i>Обязательства по судебным процессам</i>	5715	59 532	17 385	(39 758)	(24 284)	-	12 875
<i>Обязательства по передаче объектов по договору аренды</i>	5716	-	81 763	-	-	60 756	142 519
<i>Прочие оценочные обязательства</i>	5717	19 812	44 542	-	-	-	64 354
<i>Обязательства по выплате вознаграждения по итогам года</i>	5718	-	230 619	-	-	-	230 619

Руководитель _____ Лизунов А. А.

Главный бухгалтер _____ Шобанова В. И.

10 февраля 2020 г.



**ПОЯСНЕНИЯ ПАО «ТГК-14»
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 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 2019 г. составляла 4 931 человек (в 2018 г. – 5 013 человек).

Акции Общества обращаются на Московской бирже.

Структура акционерного капитала ПАО «ТГК-14»:

Наименование держателя ценных бумаг	Доля в уставном капитале на 31.12.2019, %	Доля в уставном капитале на 31.12.2018, %	Доля в уставном капитале на 31.12.2017, %
ООО «Энергопромсбыт»	39,81	39,81	39,81
ЗАО УК «РВМ Капитал»	24,98	-	-
АО «УК «ТрансФинГруп»	20,46	15,74	15,74
АО «УК «Тринфиго»	9,96	24,89	24,89
Прочие акционеры	4,79	19,56	19,56

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018, 31.12.2017 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. Бенефициарным владельцем АО «УК «ТрансФинГруп» является А.Ж. Марсий, кроме того данное общество находится под существенным влиянием НПФ «Благосостояние». Бенефициарным владельцем АО «УК «Тринфиго» является О.В. Белай, кроме того данное общество находится под существенным влиянием НПФ «Благосостояние». 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).

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 21.06.2019 в состав Совета директоров Общества входили:

ФИО	Должность
Санько Валентин Михайлович	Директор ОАО «РЖД» по энергетическому комплексу – начальник Трансэнерго – филиала ОАО РЖД»
Мясник Виктор Чеславович	Начальник Дирекции капитального ремонта и реконструкции объектов электрофикации и электроснабжения железных дорог – филиал ОАО «РЖД»
Лисавин Андрей Владимирович	Генеральный директор ООО «Энергопромсбыт»
Люльчев Константин Михайлович	Начальник Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД»
Жуков Николай Иванович	Генеральный директор 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»
Сергеев Александр Алексеевич	Инвестиционный директор Департамента прямых инвестиций АО УК «ТрансФинГруп»
Комаров Леонид Викторович	Руководитель направления энергоэффективность промышленных предприятий АО «РТСофт», независимый член Совета директоров
Гениатулин Равиль Фаритович	Главный редактор исторического журнала «Хронограф» Региональная общественная организация «Забайкальское общество любителей истории», независимый член Совета директоров
Лизунов Алексей Анатольевич	Генеральный директор ПАО «ТГК-14»

По результатам проведения годового общего собрания акционеров 21.06.2019 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»
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»

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

По состоянию на 31.12.2019 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 21.06.2019 в состав Ревизионной комиссии Общества входили:

ФИО	Должность
Акулов Владимир Владимирович	Начальник Читинского регионального управления Центра «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
Серегина Эльвира Ильинична	Начальник отдела сводной отчетности и расчетов Трансэнерго – филиала ОАО «РЖД»
Щеголева Людмила Валерьевна	Заместитель начальника Читинского РУ Центра «Желдорконтроль – структурное подразделение ОАО «РЖД»
Игнатенко Ольга Александровна	Заместитель начальника отдела Читинского регионального управления Центра «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
Бурдинский Антон Викторович	Главный ревизор Читинского регионального управления Центра «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»

По результатам проведения годового общего собрания акционеров 21.06.2019 состав Ревизионной комиссии Общества был избран в следующем составе:

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 «ТрансФинГруп»
Морилова Наталья Николаевна	Начальник отдела экономики и финансов Дирекции капитального ремонта и реконструкции объектов электрификации и электроснабжения железных дорог – филиал ОАО «РЖД»

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. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства 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.

Арендные 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, определяемым исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, ожидаемого срока полезного использования, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Начисление амортизации производится линейным способом. Учет на забалансовых счетах ведется пообъектно. Стоимость объекта, числящегося на забалансовом счете 024, увеличивается на сумму закрытия счета внеоборотных активов по соответствующему объекту концессионного соглашения.

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, вложения в нематериальные активы;
- ✓ 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 составе себестоимости продаж.

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.

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 31.12.2019 стоимость основных средств, взятых в аренду Обществом и отраженных на счетах забалансового учета, составляет 11 870 969 тыс. рублей (на 31.12.2018 – 12 378 536 тыс. рублей, на 31.12.2017 – 13 203 480 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2019 первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 1 682 782 тыс. рублей (на 31.12.2018 – 1 077 628 тыс. рублей, на 31.12.2017 – 944 342 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2019 в состав основных средств входит стоимость оценочного обязательства по рекультивации земель, отнесенная на стоимость объектов основных средств, что на 31.12.2019 составило 19 908 тыс. рублей (на 31.12.2018 – 21 162 тыс. рублей, на 31.12.2017 – 22 457 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2019 в составе незавершенного строительства учтены объекты в сумме 178 228 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 31.12.2018 – 152 975 тыс. рублей, на 31.12.2017 – 161 819 тыс. рублей).

Наименование объектов НЗС	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Золоотвал №3 Читинской ТЭЦ-1	229 614	191 297	123 594
Реконструкция Золоотвала №3 ЧитТэц2	41 930	38 971	-
Реконструкция золоотвала ст. Тальцы Улан-Удэнской ТЭЦ-1(инв.№26008011)	25 913	-	-
Реконструкция турбины ПТ-30-90 ст. № 6 УУТЭЦ-1	-	98 122	11 568
Реконструкция турбины ПТ-60-90 ст. № 1 ЧТЭЦ-1	-	25 593	2 115
Реконструкция т/т от П-2-7 до ТК-8-9 с ДУ 500 мм на ДУ 600 мм протяженностью 1200 метров по ул. Шилова	-	-	39 056
Прочие объекты	525 744	929 296	695 172
Итого стоимость объектов незавершенного строительства	823 201	1 283 279	871 505

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 31.12.2019 всего Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 48 693 тыс. рублей. В течение 2019 г. выплачено 22 023 тыс. рублей лизинговых платежей (в 2018 г. – 21 281 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

У Общества имеются договоры концессионного соглашения, по которым Общество получило право владения и пользования объектами Соглашения для осуществления деятельности по обеспечению водоснабжения, производству, распределению и передаче тепловой энергии и обязуется за свой счет произвести реконструкцию объектов соглашения:

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 31.12.2019 – 30 894 тыс. рублей, за период действия Соглашения была произведена реконструкция на 1 321 тыс. рублей и начислена амортизация на 4 313 тыс. рублей.
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 31.12.2019 – 361 482 тыс. рублей, за период действия Соглашения была произведена реконструкция на 964 тыс. рублей и начислена амортизация на 33 393 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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Авансы по капитальному строительству	10 474	179 372	275 649
Расходы будущих периодов	82 310	113 267	104 626
Строительные материалы	44 745	31 044	24 225
НДС по объектам незавершенного строительства	-	-	433
Итого	137 529	323 683	404 933

На 31.12.2019 авансы, выданные на капитальное строительство, показаны за вычетом начисленного резерва по сомнительной задолженности в сумме 59 912 тыс. рублей (на 31.12.2018 – 59 855 тыс. рублей, на 31.12.2017 – 59 863 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 произведен окончательный расчет и поставка оборудования.

3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 32 479 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2018 – 29 096 тыс. рублей, на 31.12.2017 – 41 601 тыс. рублей), в том числе:

Наименование	Сфера деятельности	Доля владения на 31.12.2019	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
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	0,0041%	25 332	21 949	32 854
Итого вложений в акции и уставные капиталы			32 479	29 096	40 001
Прочие долгосрочные финансовые вложения – связанные стороны					
Процентный заем ООО «ЕИРЦ»			-	-	1 600
Итого долгосрочные финансовые вложения			32 479	29 096	41 601

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 31.12.2019 на балансе Общества числились акции ПАО «РусГидро» на общую сумму 25 332 тыс. рублей (на 31.12.2018 – 21 949 тыс. рублей, на 31.12.2017 – 32 854 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 31.12.2019 – 0,521 рублей за 1 акцию). Корректировка оценки данных акций в 2019 г. привела к увеличению их стоимости на 3 383 тыс. рублей (в 2018 г. – уменьшение на 10 905 тыс. рублей). Признаков обесценения для других финансовых вложений в 2018 и 2019 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 1 034 699 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2018 – 852 851 тыс. рублей, на 31.12.2017 – 770 112 тыс. рублей).

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

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Уголь	516 375	418 900	467 170
Материалы	256 665	218 855	159 599
Мазут	106 196	116 761	73 430
Запасные части	75 733	30 880	26 305
Другое технологическое топливо	23 277	19 400	16 094
Материалы, переданные подрядчику для выполнения ремонтных работ	14 733	36 859	12 154
Итого по строке топливо, сырье и материалы	992 979	841 655	754 752
Готовая продукция и товары для перепродажи	1 544	657	14 218
Расходы будущих периодов	40 176	10 539	1 142
Итого по строке «Запасы»	1 034 699	852 851	770 112

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 выбыли 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 3 910 тыс. рублей (на 31.12.2018 – 4 312 тыс. рублей, на 31.12.2017 – 320 021 тыс. рублей). Данная задолженность образована:

- ✓ Задолженностью населения и организаций города Улан-Удэ за ресурсопотребление в сумме 3 910 тыс. рублей (на 31.12.2018 – 2 751 тыс. рублей, на 31.12.2017 – 7 440 тыс. рублей) по соглашениям о реструктуризации, предусматривающих равномерное гашение задолженности в период 2020 – 2025 гг.;
- ✓ На 31.12.2018 – беспроцентными векселями ОАО «Ульяновскэнерго» на сумму 1 541 тыс. рублей (на 31.12.2017 – 3 402 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 1 373 634 тыс. рублей (на 31.12.2018 – 2 120 290 тыс. рублей, на 31.12.2017 – 1 640 179 тыс. рублей). Данная задолженность образована преимущественно:

- ✓ 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 может быть предъявлена к погашению в случае согласия Общества с присужденной суммой возмещения убытков. В настоящее время Общество продолжает быть вовлечено в судебные разбирательства в отношении данной задолженности с целью получения возмещения убытков на большую сумму, чем признано судом в последних инстанциях.
- ✓ 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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Покупатели и заказчики в т. ч.:			
Население	497 121	477 321	504 547
Юридические лица	507 437	537 751	572 326
Авансы выданные в т. ч.:			
Юридические лица	75 298	91 862	107 533
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение в т. ч.:			
Переплата по налогу на прибыль	36 243	13 349	55 025
Дебиторская задолженность по прочим налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	1 731	16 094	8 136

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Прочие дебиторы в т. ч.:			
Министерство финансов Забайкальского края	222 911	626 346	340 330
Векселя «Ульяновск-Энерго»	3 402	5 243	7 023
ОАО «Читаэнергосбыт»	205	-	8 116
Векселя ПАО Банка «ФК «Открытие»	-	303 637	303 637

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 109 701 тыс. рублей в 2019 г. (53 982 тыс. рублей – в 2018 г.).

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Средства в кассе	606	1 345	1 612
Средства на расчетных счетах в т. ч.:	324 694	324 698	843 018
ПАО «Промсвязьбанк»	198 255	287 963	819 791
ПАО «Сбербанк России»	50 803	35 712	20 646
АО «Акционерный Банк «Россия»	413	459	2 397
АО «Россельхозбанк»	75 072	-	-
Прочие банки	151	564	184
Итого денежные средства	325 300	326 043	844 630
Эквиваленты денежных средств	3 336	3 753	8 636
Итого денежные эквиваленты	3 336	3 753	8 636
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	328 636	329 796	853 266

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	2019	2018
По строке 4119 «Прочие поступления»	1 188 991	269 426
Межтарифная разница	625 748	-
Продажа векселей	303 637	-
Компенсация расходов, связанных с ростом цен на мазут и уголь	14 784	32 340
Проценты, начисленные на остаток по расчетным счетам	18 574	18 840
Поступления от реализации металлолома	22 411	26 418
Погашение задолженности по договору цессии	-	8 513
Эффект от свернутого представления НДС	174 549	159 456
Пени, штрафы по договорам (от поставщиков)	150	1 025
Агентское вознаграждение	41	264
Прочие поступления	29 097	22 570
По строке 4129 «Прочие платежи»	(65 584)	(123 097)
Переводы на благотворительные цели	(4 177)	(4 355)
Взыскание по исполнительным листам	(17 701)	(67 492)
Госпошлина, штрафы по хоз. договорам	(21 524)	(19 802)
Культурно-массовые мероприятия	(10 239)	(10 947)
Прочее	(11 943)	(20 501)
По строке 4229 «Прочие платежи по инвестиционной деятельности»	(219 581)	(143 638)
Эффект от свернутого представления НДС по операциям по инвестиционной деятельности	(219 581)	(143 638)

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

За отчетный год изменений в уставном капитале Общества не происходило. По состоянию на 31.12.2019 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 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 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 2018 года Обществом была сформирована нераспределенная прибыль. По результатам проведения годового общего собрания акционеров 21.06.2019 принято решение о направлении части нераспределенной прибыли на увеличение резервного капитала в сумме 4 332 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 величина резервного фонда составляет 41 055 тыс. рублей или 3% 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 1 208 341 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 2019 года ссудная задолженность Общества составляет 2 228 464 тыс. рублей и состоит из кредитов на пополнение оборотных средств – 1 355 000 тыс. рублей (60,8%) и кредитов на инвестиционные цели – 873 464 тыс. рублей (39,2%).

На две предыдущие аналогичные отчетные даты ссудная задолженность составляла 2 657 754 тыс. рублей и 3 690 732 тыс. рублей (на 31.12.2018 и 31.12.2017 соответственно). В 2019 году займы Обществом не привлекались.

В 2019 году, с учетом использования кредитов в режиме возобновляемых кредитных линий, было привлечено кредитных ресурсов на сумму 2 589 509 тыс. рублей, погашено – 3 018 799 тыс. рублей (в 2018 году – 3 520 714 тыс. рублей и 4 553 692 тыс. рублей соответственно).

В 2019 году новые кредитные договоры не заключались.

Во всех действующих кредитных договорах зафиксирован максимально возможный размер процентной ставки. Уровень ее изменения привязан либо к ключевой ставке ЦБ, либо устанавливается в момент получения каждого транша в диапазоне, соответствующем условию кредитного договора. Проценты, начисленные и уплаченные в 2019 году, составили 230 174 тыс. рублей (в 2018 году – 234 945 тыс. рублей), из которых 42 589 тыс. рублей (в 2018 году – 21 284 тыс. рублей) были отнесены на стоимость инвестиционных активов (по кредитам, привлеченным на финансирование инвестпроектов).

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 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Долгосрочные кредиты	994 994	1 158 955	119 732
Кредиты с плавающей ставкой			
АО «Всероссийский Банк Развития Регионов»	674 994	867 040	92 040
ПАО «Промсвязьбанк»	320 000	291 915	-
АО «Солид Банк»	-	-	27 692
Краткосрочные кредиты	1 233 470	1 498 799	3 571 000

Наименование банка-кредитора	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Кредиты с фиксированной ставкой			
АО «Всероссийский Банк Развития Регионов»	-	-	1 100 000
ПАО «Сбербанк России»	-	-	515 000
АО «Газпромбанк»	-	-	400 000
Кредиты с плавающей ставкой			
ПАО «Сбербанк России»	-	1 110 000	-
АО «АБ «Россия»	655 000	200 000	1 555 000
АО «Газпромбанк»	-	163 799	-
АО «Всероссийский Банк Развития Регионов»	100 000	25 000	-
ПАО «Промсвязьбанк»	478 470	-	1 000
Итого кредиты	2 228 464	2 657 754	3 690 732

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 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 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в т. ч.	7 570 000	10 570 000	9 570 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	5 341 536	6 592 246	5 879 268

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 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Поставщики и подрядчики в т. ч.:			
Юридические лица	953 991	1 010 618	845 522
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами в т. ч.:			
Пенсионному фонду РФ	52 596	50 994	52 944
Фонду обязательного медицинского страхования	12 170	14 330	12 773
Авансы, полученные в т. ч.:			
Юридические лица	452 262	362 972	357 383

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 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Налог на добавленную стоимость	221 834	317 736	279 892
Взносы в фонды социального страхования и обеспечения	69 125	66 713	67 470
Налог на имущество и прочие налоги	34 575	31 698	33 458
Налог на доходы физических лиц	17 700	18 366	17 875
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 576	2 171	1 870
Прочие налоги	659	1 840	1 479
Налог на прибыль	38	16 340	-
Итого	345 507	454 864	402 044

Налог на прибыль организации

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах 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
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	Постоянное налоговое обязательство

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах за 2018 год

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	262 513	20%	52 503	Условный расход по налогу на прибыль
Вычитаемые временные разницы	227 035	20%	45 407	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	377 307	20%	75 461	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(150 272)	20%	(30 055)	- погашены отложенные налоговые активы
Налогооблагаемые временные разницы	(620 790)	20%	(124 158)	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	(750 033)	20%	(150 007)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	129 243	20%	25 849	- погашены отложенные налоговые обязательства
Постоянные налогооблагаемые разницы	479 970	20%	95 994	Постоянное налоговое обязательство

Отложенные налоговые активы и обязательства в 2019 и 2018 году определялись по действующей ставке налога на прибыль, равной 20%.

За отчетный период деятельность Общества по данным налогового учета была признана прибыльной. Начислен условный расход по налогу на прибыль, определенный исходя из бухгалтерской прибыли, в размере 98 504 тыс. рублей (в 2018 году условный расход по налогу на прибыль составил 52 503 тыс. рублей).

Налогооблагаемые временные разницы в 2019 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 2018 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.

Величина налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета в 2019 г. составила 647 637 тыс. рублей (в 2018 г. до переноса убытков прошлых лет – 420 682 тыс. рублей, с учетом переноса убытка – 337 727 тыс. рублей).

11. Выручка от продаж

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

Наименование показателя	2019	2018
Выручка от реализации теплотенергии	7 865 642	7 869 092
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	4 632 243	4 782 534
Выручка от технического присоединения потребителей к сетям	154 415	197 758
Прочая выручка	122 876	152 001
Итого	12 775 176	13 001 385

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 её 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	2019	2018
Топливо	4 488 920	4 517 050
Заработная плата	2 712 624	2 914 203
Энергия	1 157 106	1 159 499
Амортизация	927 278	815 943
Отчисления на социальные нужды	823 198	871 817
Сырье и материалы	770 076	717 834
Прочие операционные расходы	485 066	506 001
Услуги по ремонтам	361 301	391 931
Налоги	209 219	217 649
Расходы по аренде	138 922	163 444
Горюче-смазочные материалы	90 865	83 794
Услуги ОАО «СО ЕЭС»	82 273	81 000
Охрана	67 868	65 936
Коммунальные услуги	37 665	35 279
Услуги автотранспорта	15 085	19 750
Юридические и консультационные услуги	14 929	8 207
Расходы по сопровождению, организации и проведению собраний акционеров	2 808	10 179
Итого	12 385 203	12 579 516

Расходы по экологическим мероприятиям, отраженные в составе расходов по обычным видам деятельности, в отчетном периоде составили 92 695 тыс. рублей (в 2018 г. – 112 868 тыс. рублей), в том числе (тыс. рублей):

Наименование	2019	2018
Мероприятия по охране водных объектов	45 294	77 057
Ремонты золоулавливающего оборудования	33 075	13 173
Вывоз золошлаков	7 373	12 836
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6 100	6 609
Поддержание уровня озера Кенон	853	3 193
Итого	92 695	112 868

13. Прочие доходы и прочие расходы

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

Наименование показателя	2019	2018
Прочие доходы, в т. ч	690 533	589 175
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование) (Примечание 5 данных Пояснений)	217 543	323 415
Доходы от восстановления резервов	170 564	9 961
ТМЦ, оприходованные от списания, ликвидации ОС, НЗС и излишки, выявленные по результатам инвентаризации	129 771	61 705
Штрафы, пени полученные	55 500	49 136
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	40 180	6 966
Реализация материалов	29 973	49 857
Возврат госпошлины	16 607	20 406
Доходы от сдачи в аренду	10 061	8 900
Списание кредиторской задолженности	114	1 705
Компенсация расходов, связанных с ростом цен на мазут и уголь (возмещение недополученных доходов в результате применения регулируемых тарифов)	-	32 340
Иные доходы	20 220	24 784
Прочие расходы, в том числе	420 419	554 721
Расходы от создания прочих резервов	92 846	144 406
Премия поставщикам за высокую калорийность топлива	66 515	29 854
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	58 281	9 437

Наименование показателя	2019	2018
Госпошлина, судебные издержки	27 769	28 614
Реализация материалов	21 333	36 385
Услуги банков	20 183	15 148
Расходы по содержанию непрофильной сферы	12 408	28 714
Чрезвычайные расходы	12 223	-
Культурно-массовые и спортивные мероприятия	9 551	14 117
Материальная помощь и другие выплаты работникам	8 637	9 096
Расходы от списания ОС и НЗС	7 330	54 033
Невозмещаемый НДС	5 436	6 706
Расходы на благотворительность	4 348	4 784
Штрафы, пени, неустойки	4 121	4 439
Расходы по переоценке финансовых вложений	3 776	10 905
Материальная помощь пенсионерам	3 492	4 372
Расходы в связи с предоставлением имущества в аренду	1 442	1 444
Консультационные и юридические услуги, связанные с ведением судебных разбирательств	1 004	-
Расходы на установку приборов учета	638	427
Расходы в связи с участием в других организациях	618	618
Списание дебиторской задолженности	334	4 683
Создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность	199	99 959
Спонсорская помощь	-	110
Иные расходы	57 935	46 470

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»).

В 2019 году базовая прибыль на акцию составила 0,000254 рубля (в 2018 году – 0,000064 рубля).

Наименование показателя	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год тыс. рублей	344 547	86 642
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	0,000254	0,000064

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 2019 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	ЗАО «Национальный капитал»	Владеет 24,5% уставного капитала ООО «Энергопромсбыт»
5	АО «Титан»	Владеет 24,5% уставного капитала ООО «Энергопромсбыт»

Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны	2019	2018
Дочерние общества		
АО «Спецавтохозяйство»	471	2 094
ООО «ЕИРЦ»	250	264
Другие связанные стороны		
Реализация теплоэнергии ОАО «РЖД», его филиалам и дочерним обществам, в т. ч.:	353 287	358 869
ОАО «РЖД»	97 535	94 714
Улан-Удэнский ЛВРЗ – филиал ОАО «Желдорремаш»	179 719	186 378
Улан-Удэнская дистанция гражданских сооружений Восточно-Сибирской дирекции инфраструктуры – СП ВСЖД	26 652	24 734
НУЗ «Дорожная клиническая больница на ст. Чита-2 ОАО «РЖД»	19 680	18 428
НУЗ «Отделенческая клиническая больница на ст. Улан-Удэ ОАО «РЖД»	11 701	12 960
Прочие филиалы и дочерние общества ОАО «РЖД»	18 000	21 655
Реализация химически очищенной воды и конденсата ОАО «РЖД», его филиалам и дочерним	22 570	24 798
Улан-Удэнский ЛВРЗ – филиал ОАО «Желдорремаш»	22 570	24 798
Итого реализация связанным сторонам	376 578	386 025

В 2019 и 2018 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):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2019	2018
Дочерние общества		
АО «Спецавтохозяйство» (транспортные услуги)	6 259	28 248
АО «Спецавтохозяйство» (подрядные работы)	218 450	261 423
АО «Спецавтохозяйство»	1 128	22 380
ООО «ЕИРЦ»	7 465	7 874
Другие связанные стороны		
Транспортные услуги ОАО «РЖД», его филиалов и дочерних обществ	19 045	17 994
Прочие	5 423	4 132
Итого закупки у связанных сторон	257 770	342 051

Операции с вышеперечисленными связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

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

Наименование связанной стороны (вид закупок)	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Дебиторская задолженность			
Дочерние общества			
АО «Спецавтохозяйство»	1 740	12 460	13 701
ООО «ЕИРЦ»	5 773	20 621	20 710
Дебиторская задолженность ОАО «РЖД», его филиалов и дочерних обществ			
Улан-Удэнский ЛВРЗ-филиал ОАО «Желдорремаш»	1 477	372	4 885
ОАО «РЖД», прочие филиалы и дочерние общества ОАО «РЖД»	4 582	8 743	11 655
Итого дебиторская задолженность по связанным сторонам	13 572	42 196	50 951
Кредиторская задолженность			
Дочерние общества			
АО «Спецавтохозяйство»	15 158	21 175	14 986
ООО «ЕИРЦ»	741	784	710
Кредиторская задолженность ОАО «РЖД», его филиалов и дочерних обществ			
	7 608	7 995	18 329
Итого кредиторская задолженность по связанным сторонам	23 507	29 954	34 024

Денежные потоки со связанными сторонами (тыс. рублей)

Наименование связанной стороны	2019	2018
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступило денежных средств, в том числе		
от продажи теплотенергии ОАО «РЖД», его филиалов и дочерних обществ	404 890	391 764
Улан-Удэнский ЛВРЗ – филиал ОАО «Желдорремаш»	202 289	211 176
ОАО «РЖД», его филиалы и дочерние общества	202 601	180 588
прочие поступления		
Направлено денежных средств, в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(344 495)	(401 356)
АО «Спецавтохозяйство»	(301 355)	(353 449)
ОАО «РЖД», его филиалы и дочерние общества	(43 140)	(47 907)
Прочие платежи	(9 000)	(9 135)
ООО «ЕИРЦ»	(9 000)	(9 135)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступило денежных средств, в том числе		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	1 600
ООО «ЕИРЦ»	-	1 600

Займы, выданные связанным сторонам, относятся к денежным потокам по инвестиционной деятельности.

Задолженность по займам, выданным связанным сторонам

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Займы выданные – процентные	-	-	1 610
Дочернее общество – ООО «ЕИРЦ»	-	-	1 610
Итого займы, выданные связанным сторонам	-	-	1 610

Задолженность по займам на 31.12.2017 сформирована из нескольких траншей по долгосрочному займу, выданному дочернему предприятию ООО «ЕИРЦ» на срок до 31.12.2018. Договор займа предусматривал ежемесячное начисление и выплату процентов исходя из годовой ставки 12,88%. Данный заем был полностью погашен по состоянию на 31.12.2018.

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 (заработная плата, премии, льготы), начисленных основному управленческому персоналу составила в 2019 году 99 016 тыс. рублей, в 2018 году – 96 084 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 2019 г. не представляется возможным. Общая сумма отчислений в НПФЭ в 2019 году в отношении всех сотрудников Общества составила 4 631 тыс. рублей (в 2018 г. – 13 843 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	Забайкаль-ский край	Республика Бурятия	Итого по Обществу
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	581 406	338 380	919 786

Наименование показателя	Забайкальский край	Республика Бурятия	Итого по Обществу
За 2018 год			
Выручка сегмента	7 140 248	5 861 137	13 001 385
Заграты по сегментам	(7 382 971)	(5 163 081)	(12 546 052)
Прибыль/убыток сегмента	(242 723)	698 056	455 333
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	889 794
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	(1 082 614)
Амортизационные отчисления по ОС за год	465 274	349 279	814 553

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	2019	2018
Прибыль сегментов	428 335	455 333
Управленческие расходы	(38 362)	(33 463)
Доходы от участия в других организациях	1 446	1 043
Проценты к получению	18 574	18 886
Проценты к уплате	(187 585)	(213 739)
Прочие доходы	1 005 377	869 865
Прочие расходы	(735 263)	(835 411)
Прибыль до налогообложения (строка 2300)	492 522	262 513

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 31.12.2019			
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
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
На 31.12.2017			
Активы сегмента	5 393 736	5 785 492	11 179 228
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	1 917 171
Активы – всего	X	X	13 096 399
Обязательства сегмента	1 063 157	854 436	1 917 593
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	4 613 169
Обязательства – всего	X	X	6 530 762

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 потребительских цен) 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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Ставка дисконтирования	6,58%	8,80%	8,28%

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 2019 году было признано оценочное обязательство по рекультивации на сумму 223 578 тыс. рублей (в 2018 году – 56 115 тыс. рублей) вследствие изменения параметров, используемых в расчетах, на 31.12.2019 по сравнению с 31.12.2018 (на 31.12.2018 по сравнению с 31.12.2017).

В связи с окончанием в 2019 году срока действия договора аренды и переходом на концессию, в феврале 2019 года было заключено концессионное соглашение. Так как акты приема-передачи по ранее действующему договору аренды и вновь заключенному концессионному соглашению содержат абсолютно идентичную информацию о наименовании и технических характеристиках объектов, где стороны подтвердили отсутствие каких-либо улучшений имущества. Согласно выше сказанному принято решение восстановить резерв в сумме 142 519 тыс. рублей, созданный в 2018 году в сумме 81 763 тыс. рублей, и в 2017 году в сумме 60 756 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 был признан резерв в сумме 269 610 тыс. рублей по обязательствам по выплате вознаграждения работникам Общества по итогам года (на 31.12.2018 г. сумма данного резерва составила 230 619 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 – 622 638 тыс. рублей (в 2018 г. – 742 382 тыс. рублей).

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2018 и на 31.12.2017 Общество не выступало в качестве поручителя по обязательствам третьих лиц.

В 2019 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 31.12.2019 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 31.12.2018 сумма таких обязательств составляла 208 311 тыс. рублей. Руководство не ожидает существенного изменения сумм таких обязательств по состоянию на 31.12.2019 в сравнении с аналогичными данными за 2018 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 31.12.2019 процентные ставки по кредитам с фиксированными процентными ставками были на 1% ниже (2018 г.: на 1% ниже), при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год была бы на 5 023 тыс. рублей (2018 г.: на 29 620 тыс. рублей) больше, в основном вследствие сокращения процентных расходов.

Прочий ценовой риск

Общество подвержено риску изменения цены акций ПАО «РусГидро». Если бы на 31.12.2019 цены на акции были на 10% (2018 г. – на 10%) ниже, при том, что все другие переменные остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год была бы на 2 533 тыс. рублей (2018 г. – 2 195 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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Финансовые вложения	-	-	1 600
Займы выданные	-	-	1 600
Дебиторская задолженность (Торговая и прочая)	1 264 272	2 003 297	1 789 507
Денежные средства и денежные эквиваленты	328 636	329 796	853 266
Итого максимальный кредитный риск	1 592 908	2 333 093	2 644 373

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 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв
Юридические лица						
Непросроченная и не обесцененная	757 103	-	1 393 793	-	1 215 013	-
Сомнительная задолженность, в т.ч.:						
Просроченная менее 45 дней	6 859	-	98 807	-	57 776	-
Просроченная от 46 – 90 дней	6 377	(3 188)	65 341	(32 670)	13 848	(6 923)
Свыше 90 дней	377 665	(377 665)	430 470	(430 470)	413 236	(413 236)
Физические лица						
Непросроченная и не обесцененная	373 018	-	349 141	-	205 848	-
Сомнительная задолженность, в т.ч.:						
Просроченная менее 135 дней	108 796	-	105 085	-	287 895	-
Просроченная от 136 – 180 дней	30 615	(15 308)	47 600	(23 800)	32 100	(16 050)
Свыше 180 дней	332 192	(332 192)	353 269	(353 269)	355 780	(355 780)
Итого	1 992 625	(728 353)	2 843 506	(840 209)	2 581 496	(791 989)

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 31.12.2019 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 31.12.2019 (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)	392 125	-	-	-	392 125
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	139 192	-	-	-	139 192
Итого	1 476 996	806 720	435 014	995 042	3 713 772

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

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2017 (тыс. рублей):

Наименование	До востребова- ния 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	866 000	1 020 000	1 685 000	119 732	3 690 732
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	844 599	386	83	454	845 522
Прочая кредиторская задолженность (включая задолженность по налогам)	416 210	1 700	7 221	5 312	430 443
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	128 583	-	-	-	128 583
Итого	2 255 392	1 022 086	1 692 304	125 498	5 095 280

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 31.12.2019 текущие обязательства Общества превышали текущие активы на величину 827 068 тыс. рублей (на 31.12.2018 – на 731 869 тыс. рублей, на 31.12.2017 – на 1 936 036 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 5 341 536 тыс. рублей (Примечание 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

10 февраля 2020 г.

