

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**  
**ОТЧЕТНОСТИ АО «РусГидро Логистика»**  
**ЗА 2020 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения .....	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	5
II.	Учетная политика.....	8
2.1.	Основа составления .....	8
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	9
2.3.	Нематериальные активы НИИОКР	9
2.4.	Основные средства.....	9
2.5.	Финансовые вложения.....	9
2.6.	Запасы.....	10
2.7.	Расходы будущих периодов .....	10
2.8.	Дебиторская задолженность .....	10
2.9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	11
2.10.	Уставный капитал .....	11
2.11.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
2.12.	Доходы .....	12
2.13.	Расходы .....	12
2.14.	Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	12
2.15.	Корректировка показателей отчетности в связи с изменением учетной политики	13
III.	Раскрытие существенных показателей .....	13
3.1.	Нематериальные активы НИИОКР	13
3.2.	Основные средства.....	13
3.3.	Финансовые вложения.....	16
3.4.	Запасы.....	17
3.5.	Дебиторская задолженность .....	19
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	22
3.7.	Капитал и резервы.....	22
3.8.	Кредиторская задолженность .....	23
3.9.	Налоги .....	25
3.10.	Оценочные обязательства .....	26
3.11.	Условные активы и обязательства.....	28
3.12.	Выручка от продаж .....	28
3.13.	Расходы по обычным видам деятельности.....	29
3.14.	Прочие доходы и прочие расходы.....	31
3.15.	Прибыль (убыток) на акцию .....	31
3.16.	Обеспечение обязательств и платежей.....	31
3.17.	Связанные стороны.....	31
3.18.	События после отчетной даты .....	34

## **I. Общие сведения**

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

### **1.1. Информация об Обществе**

Полное фирменное наименование Общества - Акционерное общество «РусГидро Логистика».

Сокращенное фирменное наименование Общества - АО «РГЛ».

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал АО «РусГидро Логистика» составляет – 92 687 000 (девятьсот два миллиона шестьсот восемьдесят семь тысяч) рублей, разделен на 92 687 шт. именных обыкновенных бездокументных акций одинаковой номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

Единственным акционером, владеющим 100% акций АО «РусГидро Логистика», является Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (ПАО «ДЭК»). 51,03% акций ПАО «ДЭК» принадлежит АО «РАО ЭС Востока», контроль над которой осуществляет ПАО «РусГидро»; 41,84 % акций ПАО «ДЭК» принадлежит Международной компании ООО «ДОНАЛИНК»

АО «РусГидро Логистика» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа, по адресу: 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, дом 16, пом.1, к.2.

Почтовый адрес: 105094, г. Москва, ул. Семеновский вал, 6Г, стр. 3

Обособленные подразделения (ОП) Общества:

1) Адрес места нахождения ОП: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Западная, 29.

2) Адрес места нахождения ОП: 105094, г. Москва, ул. Семеновский вал, 6Г, стр. 3.

3) Адрес места нахождения ОП: 665717, Иркутская область, г. Братск, Центральный жил район, ул. Южная, дом 8, оф. 209.

Свою деятельность Общество осуществляет по следующим направлениям:

- передача недвижимого и иного имущества в аренду, использование арендованного имущества;
- транспортная обработка грузов, контейнеров, прочих грузов;
- организация перевозок грузов;
- прочая вспомогательная деятельность железнодорожного транспорта;
- деятельность терминалов (железнодорожных станций, перегрузочных товарных станций и т.п.), эксплуатация железнодорожных сооружений, техническое обслуживание и мелкий ремонт подвижного состава;

- прочая вспомогательная деятельность автомобильного транспорта;
- деятельность внутреннего водного транспорта;
- деятельность морского транспорта;
- хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов, жидких или газообразных грузов, нефти и продуктов ее переработки, газа и продуктов его переработки, прочих жидких или газообразных грузов;
- хранение и реализация (включая продажу на внутреннем рынке и на экспорт) нефти, газа, нефтепродуктов, угля, электроэнергии, продуктов деревообработки, иных продуктов переработки углеводородного и другого сырья;
- транспортировка нефти, газа, угля и иных полезных ископаемых, а также леса;
- организация выполнения заказов для федеральных государственных нужд и региональных потребителей продукции, включая поставки нефти, газа и нефтепродуктов в регионы их деятельности;
- инвестиционная деятельность, включая операции с ценными бумагами;
- брокерская деятельность;
- посредническая, консультационная, маркетинговая и другие виды деятельности, в том числе внешнеэкономические (включая осуществление экспортно-импортных операций), выполнение работ и оказание услуг на договорной основе;
- эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств, велосипедов и т.п.;
- прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу;
- организация и проведение мероприятий по мобилизационной подготовке, гражданской обороне, защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, защите сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с законодательством РФ;
- реализация мер по обеспечению безопасного функционирования объектов топливно-энергетического комплекса, защите от актов незаконного вмешательства, в соответствии с законодательством РФ;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

В отчетном периоде АО "РусГидро Логистика" осуществляло деятельность по следующим основным направлениям:

- сдача в аренду имущества, принадлежащего Обществу на праве собственности и ином праве;
- организация перевозок грузов;
- поставка нефтепродуктов энергопредприятиям Дальнего Востока, Республики Саха (Якутия) и иным третьим лицам.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

Чариков А.С. – Советник члена Правления, первого заместителя

- генерального директора ПАО «РусГидро»;
- Глушина Г.И. – Главный эксперт Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»;
- Ткачева Н.Н. – Начальник Управления по планированию экономической деятельности дочерних обществ Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»;
- Чурилов Д.В. – Директор Департамента топливообеспечения ПАО «РусГидро».
- Балабекян Г.К. – Ведущий эксперт, Управление планирования закупок и отчетности АО «РусГидро Снабжение».

Общее руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Макаров Павел Николаевич.

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

- Неваленный Т.Г. – Начальник отдела операционной эффективности Планово-экономического управления Исполнительного аппарата ПАО «ДЭК»;
- Салов А.Н. – Начальник отдела заемного капитала, страхования и анализа непрофильной деятельности Управления финансовой деятельности ПАО «ДЭК»;
- Писаревская В.В. – Ведущий специалист Отдела корпоративных событий и взаимодействия с акционерами Управления корпоративных событий, взаимодействия с акционерами и управления активами Исполнительного аппарата ПАО «ДЭК».

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, а также за обеспечение соответствия осуществляемых хозяйственных операций законодательству несет Главный бухгалтер Общества. Права главного бухгалтера на подписание бухгалтерской отчетности подтверждены приказом № 81/3 от 12.08.2015 г.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества рассматривается и утверждается общим собранием акционеров и представляется в сроки и адреса в соответствии с действующим законодательством.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году – 19 человек, в 2019 году составляла 26 человек.

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам [рассмотрите возможность перечисления принятых мер, например:

- продолжение деятельности (закрытие офисов, % сотрудников, работающих удаленно и т.п.);
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов в %).

Вышеуказанный перечень не является исчерпывающим и должен корректироваться в зависимости от конкретной ситуации].

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

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

#### ***Правовые риски:***

В перечень правовых рисков Общество относит риски, связанные с:

- изменением налогового законодательства;
- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам брокерской деятельности на товарном рынке), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Наиболее значимыми рисками для Общества здесь являются:

- риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
- риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;
- риски судебных исков в адрес Общества;
- риски неисполнения обязательств Общества перед контрагентами, принятых в рамках заключенных договоров, в т.ч. перед персоналом Общества.

В качестве мероприятий по управлению данным риском Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений нормативно-правовой базы, в том числе планируемых (проектов НПА), правоприменительной практики. Своевременное приведение внутренних документов Общества в соответствие действующему законодательству РФ, направление обращений в соответствующие инстанции о принятии необходимых для эффективного функционирования Общества нормативных актов.

Разработка внутри Общества рекомендаций, подготовка анализа сложившейся правоприменительной практики, выявление пробелов нормативного регулирования в сфере деятельности Общества посредством анализа законодательства и практики его применения.

Общество осуществляет свою деятельность в строгом соответствии с законодательством РФ, в связи с чем, изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, не окажет существенного негативного влияния на его деятельность.

Общество не участвует в судебных процессах, способных оказать негативное влияние на его деятельность. Любые спорные ситуации с контрагентами решаются в досудебном претензионном порядке, возможность судебных исков нивелируется разработкой договоров (контрактов) с точным определением прав и обязанностей сторон, исключающим возможность причинения Обществу убытков.

Для снижения правовых рисков в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков.
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;
- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизируются.

### ***Страновые и региональные риски:***

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедлений мирового экономического развития. На текущий момент восприятие страновых рисков инвесторами снижает чистый объем иностранных инвестиций в Россию и оказывает отрицательное воздействие на российскую экономику. Кроме того, поскольку Россия добывает и экспортирует большие объемы природного газа и нефти, российская экономика особа уязвима перед изменениями мировых цен на энергоносители, а падение цены природного газа и нефти существенно сказывается на показателях развития российской экономики. Эти события могут ограничить доступ Общества к капиталу и оказать неблагоприятное воздействие на покупательную способность потребителей продукции и услуг Общества. Общество предполагает осуществить все

действия, направленные на снижение влияния таких событий на свою деятельность путем оптимизации использования кредитного плеча.

В условиях кризисных явлений на мировом финансовом рынке и сокращения промышленного производства существует риск уменьшения спроса на электроэнергию, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества от реализации нефтепродуктов и их перевозки.

Большая часть рисков, связанных с изменениями ситуации в стране не может быть подконтрольна Обществу из-за их глобального масштаба. Для максимального снижения возможного негативного влияния данных рисков компания проводит корректировку своих ежегодных бизнес-планов в соответствии с изменениями в макроэкономической ситуации в стране и за рубежом, а также изменениями в курсах валют. Помимо этого, Обществом осуществляется мониторинг стоимости энергетического топлива и стоимости перевозок в период их закупки, ведется мониторинг исполнения сроков поставки по заключённым договорам, изыскиваются альтернативные варианты поставки. Также одним из мероприятий по управлению риском на уровне Общества является выход на новые рынки сбыта, осуществление новых видов деятельности, взаимодействие с новыми партнерами.

Основную деятельность Общество осуществляет на территории субъектов Российской Федерации в составе Дальневосточного федерального округа, наибольшего по площади среди всех федеральных округов России.

Распределенная структура обособленных подразделений Общества позволяет снизить уровень регионального риска. Все это говорит о достаточно благоприятной ситуации для деятельности и развития Общества

Общество минимизирует риски, осуществляется планирование и выполнение комплекса мероприятий по повышению устойчивости функционирования структурных подразделений на случай возникновения чрезвычайных ситуаций природного характера: мониторинг погодных условий и состояние работы оборудования.

### ***Репутационный риск:***

Риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в отрасли/обществе негативного представления о финансовой устойчивости Общества, качестве оказываемых им услуг или характере деятельности Общества в целом в 2020 году для Общества был не актуален.

АО «РусГидро Логистика» обладает устойчивой деловой репутацией. Для предотвращения репутационного риска Общество реализует мероприятия по формированию позитивного общественного мнения к своей деятельности за счет своевременного и качественного исполнения своих обязательств перед партнерами, строгое соблюдение законодательства и норм деловой этики, повышения информационной прозрачности путем раскрытия информации о результатах своей деятельности в сети Интернет на официальной странице Общества.

## **II. Учетная политика**

### **2.1. Основа составления**

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

финансов Российской Федерации.

В отчетном периоде ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером, автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

## **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

## **2.3. Нематериальные активы и НИОКР**

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерную программу.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

## **2.4. Основные средства**

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

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

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

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.

## **2.5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим

затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода 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 на Московской Бирже (сайт в системе Интернет: <http://moex.com/>).

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

## **2.6. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех МПЗ списывается в расходы по себестоимости производится по средней стоимости.

Резерв под обесценение МПЗ в Обществе создается, если МПЗ находятся без движения более трех лет.

### *Товары для перепродажи*

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по средней стоимости.

## **2.7. 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, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

## **2.8. Дебиторская задолженность**

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения

имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

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

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 в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

## **2.10. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## **2.11.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по квартальным и годовым премиям;
- оценочное обязательство при сокращении сотрудников.

## **2.12.Доходы**

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

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

## **2.13.Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

## **2.14.Изменения в учетной политике Общества на 2020 год**

### ***Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»***

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

Согласно изменениям ПБУ 18/02, временной разницей, приводящей к отложенным налогам, относится переоценка активов по рыночной стоимости.

В связи с этим, Общество скорректировало следующие сравнительные показатели бухгалтерской отчетности: отложенные налоговые активы, нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

## 2.15. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году (см. пункт 2.14. раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
<b>I. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»</b>				
Корректировки показателей 2019 года				
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	152 485	8 244	144 241
1180	Отложенные налоговые активы	12 343	8 244	4 099
Корректировки показателей 2018 года				
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	130 391	4 407	125 984
1180	Отложенные налоговые активы	5 455	4 407	1 048

## III. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в таблице 1.1.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		в том числе		выбыло		начислено амортизации	пересечено		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
1	2	4	5	6	6а	6б	7	8		9	11		
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.			96	-	-			( 11 )	-	-	96	( 11 )
	за 2019 г.				x	x				-	-		
в том числе исключительные права на использование программного обеспечения	за 2020 г.			96	-	-			( 11 )	-	-	96	( 11 )
	за 2019 г.				x	x				-	-		

### 3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1.

*Информация о стоимости полученных в аренду, переданных в аренду и переведенных на консервацию объектах основных средств приведены в таблице.*

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	16 659	16 659	16 659
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	39 721	54 762	33 518
Основные средства, переведенные на консервацию (срок до 31.03.2020)	0	4 229	28 845

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) накопленная амортизация	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	83 599	( 40 594 )				( 20 889 )	14 195	( 4 778 )			62 709	( 31 176 )
	за 2019 г.	108 214	( 43 012 )				( 24 616 )	7 565	( 5 147 )			83 599	( 40 594 )
в том числе: здания	за 2020 г.	55 502	( 23 540 )						( 2 180 )			55 502	( 25 720 )
	за 2019 г.	55 502	( 21 360 )						( 2 180 )			55 502	( 23 540 )
сооружения	за 2020 г.	1 900	( 1 703 )						( 32 )			1 900	( 1 735 )
	за 2019 г.	1 900	( 1 670 )						( 33 )			1 900	( 1 703 )
машины и оборудование	за 2020 г.	4 362	( 2 411 )						( 384 )			4 362	( 2 795 )
	за 2019 г.	4 362	( 2 024 )						( 387 )			4 362	( 2 411 )
транспортные средства	за 2020 г.	20 889	( 12 077 )				( 20 889 )	14 195	( 2 118 )				
	за 2019 г.	45 505	( 17 188 )				( 24 616 )	7 565	( 2 454 )			20 889	( 12 077 )
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	100	( 100 )									100	( 100 )
	за 2019 г.	100	( 100 )									100	( 100 )
оборудование офисное	за 2020 г.	845	( 763 )						( 64 )			845	( 827 )
	за 2019 г.	845	( 672 )						( 91 )			845	( 763 )

### 3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1.

В составе финансовых вложений отражены обыкновенные именные бездокументарные акции ПАО «ДЭК» выпуска № 1-01-55275-Е в количестве 16 396 998 штук, приобретенные по договору купли-продажи акций № ДЭК-20-13/1304 от 22.12.2008 г.

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения		курсовая разница	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					принятые в результате реорганизации в форме присоединения	первоначальная стоимость			накопленная корректировка	первоначальная стоимость				накопленная корректировка
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные - всего	за 2020 г.	43 780	28 317		-				1 870				43 780	30 187
	за 2019 г.	43 780	22 038		x				6 279				43 780	28 317
инвестиции в зависимые общества	за 2020 г.	43 780	28 317		-				1 870	x	x		43 780	30 187
	за 2019 г.	43 780	22 038		x				6 279	x	x		43 780	28 317
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2020 г.	43 780	28 317		-				1 870	x	x		43 780	30 187
	за 2019 г.	43 780	22 038		x				6 279	x	x		43 780	28 317

### 3.4.Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

Объекты, отраженные по строке «Товары для перепродажи» таблицы 4.1, были приобретены 25.12.2014 у ПАО «ДГК» по Договору № 772/102-14 от 16.11.2014 с целью дальнейшей перепродажи.

На 31.12.2019 создан резерв под снижение стоимости объектов входящих в состав пирса на сумму 12 905 тысяч рублей. При определении рыночной стоимости для создания резерва, руководствовались отчетом оценщика № 8539 от 17.01.2020 ООО «Стремление» .

На 31.12.2020 согласно Договору №008/21-МФ от 18.01.2021, специалистами ООО «Лаир» выполнен анализ возможного изменения стоимости объектов имущества, представленных в отчете об оценке №8539 от 17.01.2020, выполненного компанией «Стремление».

В результате проведенного анализа был сделан вывод о том, что для объектов недвижимого имущества, расположенных по адресу: Хабаровский край, Советско-Гаванский район, р.п. Майский, ул. Каспийская, д.12, возможный уровень изменения стоимости за период с 31.12.2019 по 31.12.2020 составляет 3,3%. Сумма резерва осталась без изменения.

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12
<b>Запасы - всего, в том числе:</b>	<b>за 2020 г.</b>	<b>25 252</b>	<b>( 12 905 )</b>	<b>1 108 064</b>	<b>-</b>	<b>( 1 099 498 )</b>				<b>33 818</b>	<b>( 12 905 )</b>
	<b>за 2019 г.</b>	<b>22 791</b>		<b>2 059 209</b>	<b>x</b>	<b>( 2 056 748 )</b>		<b>( 12 905 )</b>		<b>25 252</b>	<b>( 12 905 )</b>
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	<b>за 2020 г.</b>	<b>589</b>		656	-	( 893 )				<b>352</b>	
	<b>за 2019 г.</b>	<b>769</b>		1 173	<b>x</b>	( 1 353 )				<b>589</b>	
товары для перепродажи	<b>за 2020 г.</b>	<b>24 335</b>	<b>( 12 905 )</b>	959 092		( 958 752 )				<b>24 675</b>	<b>( 12 905 )</b>
	<b>за 2019 г.</b>	<b>21 695</b>		1 322 727		( 1 320 087 )		<b>( 12 905 )</b>		<b>24 335</b>	<b>( 12 905 )</b>
товары отгруженные	<b>за 2020 г.</b>			104 083		( 98 631 )				<b>5 452</b>	
	<b>за 2019 г.</b>			36 672		( 36 672 )					
затраты в незавершенном производстве	<b>за 2020 г.</b>			40 738		( 40 738 )					
	<b>за 2019 г.</b>			698 343		( 698 343 )					
расходы будущих периодов	<b>за 2020 г.</b>	<b>328</b>		3 495		( 484 )				<b>3 339</b>	
	<b>за 2019 г.</b>	<b>327</b>		294		( 293 )				<b>328</b>	

### **3.5. Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде).

Согласно результатам инвентаризации расчетов, выявлена сомнительная дебиторская задолженность на общую сумму 6 010 тыс. руб. (2019 г. – 6 113 тыс. руб.). Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 6 010 тыс. руб. (2019г. – 6 113 тыс. руб.). Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2.

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 13 тыс. руб. (в 2019 г. – 435 тыс. руб.).

**Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	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	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	11.1.	12	13
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>за 2020 г.</b>	<b>59 052</b>	<b>( 6 113 )</b>	<b>129 386</b>	-		<b>( 50 249 )</b>	<b>( 25 )</b>	<b>120</b>	-	<b>( 13 )</b>	<b>138 164</b>	<b>( 6 006 )</b>
	<b>за 2019 г.</b>	<b>65 629</b>	<b>( 22 546 )</b>	<b>44 956</b>	<b>x</b>	<b>138</b>	<b>( 51 662 )</b>	<b>( 9 )</b>	<b>19 260</b>	-	<b>( 2 827 )</b>	<b>59 052</b>	<b>( 6 113 )</b>
в том числе:	<b>за 2020 г.</b>	<b>7 727</b>	<b>( 6 113 )</b>	<b>60 998</b>	-		<b>( 1 018 )</b>		<b>120</b>	-	<b>( 13 )</b>	<b>67 707</b>	<b>( 6 006 )</b>
покупатели и заказчики	<b>за 2019 г.</b>	<b>27 348</b>	<b>( 22 546 )</b>	<b>1 226</b>	<b>x</b>		<b>( 20 839 )</b>	<b>( 8 )</b>	<b>19 260</b>	-	<b>( 2 827 )</b>	<b>7 727</b>	<b>( 6 113 )</b>
авансы выданные всего	<b>за 2020 г.</b>	<b>42 707</b>		<b>26 969</b>	-		<b>( 41 753 )</b>	<b>( 25 )</b>		-		<b>27 898</b>	
	<b>за 2019 г.</b>	<b>30 068</b>		<b>40 413</b>	<b>x</b>		<b>( 27 774 )</b>			-		<b>42 707</b>	
прочие дебиторы	<b>за 2020 г.</b>	<b>8 618</b>		<b>41 419</b>	-		<b>( 7 478 )</b>			-		<b>42 559</b>	
	<b>за 2019 г.</b>	<b>8 213</b>		<b>3 317</b>	<b>x</b>	<b>138</b>	<b>( 3 049 )</b>	<b>( 1 )</b>		-		<b>8 618</b>	
<b>ИТОГО</b>	<b>за 2020 г.</b>	<b>59 052</b>	<b>( 6 113 )</b>	<b>129 386</b>	-		<b>( 50 249 )</b>	<b>( 25 )</b>	<b>120</b>	<b>x</b>	<b>( 13 )</b>	<b>138 164</b>	<b>( 6 006 )</b>
	<b>за 2019 г.</b>	<b>65 629</b>	<b>( 22 546 )</b>	<b>44 956</b>	<b>x</b>	<b>138</b>	<b>( 51 662 )</b>	<b>( 9 )</b>	<b>19 260</b>	<b>x</b>	<b>( 2 827 )</b>	<b>59 052</b>	<b>( 6 113 )</b>

Таблица 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

№ счета	Наименование дебитора	Сумма задолж-ти всего,руб.	В том числе:		Сумма задолж-ти для расчета резерва (гр.5-гр.6-гр.7=гр.8), руб.	В том числе по сроку просрочки			Сумма резерва, руб.
			Текущая задолж-ть	Задолж-ть не призн-я сомн-ой		До 45 дней	от 45 до 90 дней	Свыше 90 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
62.01	Артеменко Сергей Иванович	21	21	-	-	-	-	-	-
62.01	Береснев Сергей Анатольевич	386	386	-	-	-	-	-	-
62.01	ВОСТЭМ ООО	6	6	-	-	-	-	-	-
62.01	ГК Эталон ООО	35		-	35	-	-	35	35
62.01	Грищенко А.И. ИП	574	574						
62.01	АТП ЛУТЭК АО	23	23	-	-	-	-	-	-
62.01	ДГК сводная	44 839	44 839	-	-	-	-	-	-
62.01	Дипком ООО	986	986	-	-	-	-	-	-
62.01	Кушнарева Д.С. ИП	37		-	37	-	-	37	37
62.01	Русский уголь ООО	14 285	14 285	-	-	-	-	-	-
62.01	Регион "Транс-Лидер" ООО	6		-	6	-	-	6	6
62.01	Спайдер Пасификс ООО	16	16			-	-		
62.01	СОЮЗ-АВТО ООО	808		-	808	-	-	808	808
62.01	Унгерт Элеватора ООО	26	26	-	-	-	-	-	-
62.01	Ультра ООО	1 230		-	1230	-	-	1230	1230
62.01	Унгерт Элеваторз Новый	445	445	-	-	-	-	-	-
62.01	Энергоремонт АО	3 890		-	3890	-	-	3890	3890
62.01	Энергоремонт АО	109	109	-	-	-	-	-	-
	<b>Итого</b>	<b>67 707</b>	<b>61 601</b>	-	<b>6 106</b>	-	-	<b>6 106</b>	<b>6 106</b>

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	1 425	1 060	1 235
<b>Итого денежные средства</b>	<b>1 425</b>	<b>1 060</b>	<b>1 235</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	56 000	177 000	98 000
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>56 000</b>	<b>177 000</b>	<b>98 000</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>57 425</b>	<b>178 060</b>	<b>99 235</b>

В отчете о движении денежных средств по строке код 4119 прочие поступления за 2020 год в сумме 20 279 тыс. руб. отражаются:

- % по депозиту 6 118 тыс. руб.;
- расчеты по претензиям 630 тыс. руб.;
- возврат из бюджета налог на прибыль 10 363 тыс. руб.;
- прочие 3 168 тыс. руб.

По строке код 4129 прочие платежи за 2020 год в сумме 77 253 тыс. руб. отражаются:

- расчеты по претензиям 1 880 тыс. руб.;
- транзитные операции 66 286 тыс. руб.;
- НДС свернуто 6 967 тыс. руб.;
- прочие 2 120 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств по строке код 4119 прочие поступления за 2019 год в сумме 16 604 тыс. руб. отражаются:

- % по депозиту 8 930 тыс. руб.;
- расчеты по претензиям 3 168 тыс. руб.;
- НДС свернуто 4 122 тыс. руб.;
- прочие 384 тыс. руб.

По строке код 4129 прочие платежи за 2019 год в сумме 20 604 тыс. руб. отражаются:

- расчеты по претензиям 6 760 тыс. руб.;
- транзитные операции 11 073 тыс. руб.;
- прочие 2 771 тыс. руб.

### 3.7. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2020, в том числе:	
– оплаченные акции (92 687 шт.)	92 687

### ***Резервный капитал***

Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2016 год чистая прибыль Общества в размере 10 792 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2017 и на 31.12.2018 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

### **3.8.Кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.3.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

На 31.12.2018 по строке 1450 баланса, в сумме 16 512 тыс. руб. отражена кредиторская задолженность общества перед ПАО «ДЭК» по Договор №ДЭК-20-13/1304 от 22.12.08 , на 31.12.2019 задолженногсть отсутствует.

По строке баланса 1550 на конец периода отражается сумма НДС по авансам выданным на 31.12.2018 - 3 356 тыс. руб. на 31.12.2019 - 5 213 тыс. руб.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	4	5	5а	6	7	8	9	10
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2020 г.	55 710	11 942	-	5	( 51 908 )			15 749
	за 2019 г.	42 719	49 549	x	25	( 36 583 )			55 710
поставщики и подрядчики	за 2020 г.	10 259	5 689	-		( 9 950 )			5 998
	за 2019 г.	7 410	10 209	x	24	( 7 384 )			10 259
задолженность по налогам и сборам	за 2020 г.	1 470	4 751	-	5	( 255 )			5 971
	за 2019 г.	3 028	478	x	1	( 2 037 )			1 470
авансы полученные	за 2020 г.	38 580	127	-		( 38 480 )			227
	за 2019 г.	6 224	38 412	x		( 6 056 )			38 580
прочие кредиторы	за 2020 г.	5 401	1 375	-		( 3 223 )			3 553
	за 2019 г.	26 057	450	x		( 21 106 )			5 401
<b>ИТОГО</b>	за 2020 г.	55 710	11 942	-	5	( 51 908 )		x	15 749
	за 2019 г.	42 719	49 549	x	25	( 36 583 )		x	55 710

### 3.9.Налоги

#### ***Налог на добавленную стоимость***

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 207 646 тыс.руб. (в 2019 году – 343 835 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 197377 тыс.руб. (в 2019 году – 399 847 тыс.руб.).

#### ***Налог на прибыль организации***

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 148 тыс. руб. (за 2019 год – 5 718 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

#### ***Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год***

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	17	-	(13)	4
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Отложенные налоговые активы	4 099	13 766	(5 982)	11 883
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Постоянные налоговые активы	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	299	X	X

#### ***Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год***

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	35	-	(18)	17
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Отложенные налоговые активы	1 048	4 086	(1 035)	4 099
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-)	X
Постоянные налоговые активы	X	190	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	4 807	X	X

**Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2020 год**

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	85	-	(65)	20
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X			X
Вычитаемые временные разницы	20 495	68 830	(29 910)	59 415
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X			X
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	1 495	X	X

**Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2019 год**

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	175	-	(90)	85
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X			X
Вычитаемые временные разницы	5 240	20 430	(5 175)	20 495
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	-	X
Отрицательные постоянные разницы	X	950	X	X
Положительные постоянные разницы	X	24 035	X	X

**Прочие налоги и сборы**

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

- налог на имущество 723 тыс. руб.,
- транспортный налог 171 тыс. руб.,
- налоги с ФОТ 8 780 тыс. руб..

**3.10.Оценочные обязательства**

Информация раскрыта в таблице 7.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>11 489</b>	<b>7 155</b>	<b>( 13 663 )</b>		<b>4 981</b>
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	2 088	2 631	( 2 123 )		<b>2 596</b>
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5 263	1 971	( 6 458 )		<b>776</b>
резерв по взносам (год премия)	1 595	498	( 1 858 )		<b>235</b>
резерв по взносам (предстоящих отпусков)	633	656	( 504 )		<b>785</b>
резерв по выплатам на сохраняемый заработок при сокращении	1 290		( 1 290 )		
резерв по взносам (вознаграждение за квартал)	144	266	( 273 )		<b>137</b>
резерв по вознаграждениям за квартал	476	1 133	( 1 157 )		<b>452</b>

### 3.11. Условные активы и обязательства

#### Условные активы

1) 14 июня 2017 года решением Арбитражного суда Приморского края по делу № А51-7737/2017 (далее – Решение суда № 1) с АО «Энергоремонт» в пользу Общества взысканы основной долг в сумме 2 457 011 рубля 82 копейки, неустойка в сумме 795 839 рублей 62 копейки, расходы по госпошлине в сумме 45 264 рубля, всего в сумме 3 298 115,44 рублей.

Постановлением Пятого арбитражного апелляционного суда от 18 сентября 2017 года Решение суда № 1 оставлено без изменения.

Во исполнение Решения суда № 1 платежными поручениями задолженность АО «Энергоремонт» перед Обществом частично погашена в размере 3 138 626,29 рублей (платежные поручения № 119301 от 22.06.2017, № 10257 от 29.12.2017, № 778671 от 11.01.2018, № 778672 от 11.01.2018, № 796784 от 15.01.2018, № 841395 от 19.01.2018, № 870747 от 23.01.2018, № 187443 от 12.02.2018, № 4712 от 24.07.2018), остаток непогашенной задолженности АО «Энергоремонт» перед Обществом составляет 159 489,15 рублей, из них неустойка в размере 114 225,15 рублей, расходы по госпошлине в размере 45 264 рубля.

2) 12 декабря 2018 года решением Арбитражного суда Приморского края по делу № А51-13588/2018 (далее – Решение суда № 2) с АО «Энергоремонт» в пользу Общества взысканы основной долг в сумме 3 275 442 рубля 24 копейки, неустойка в сумме 137 543 рубля 33 копейки, расходы по госпошлине в сумме 40 065 рублей, а всего на сумму 3 453 050 рублей 57 копеек.

Постановлением Пятого арбитражного апелляционного суда от 18 марта 2019 года Решение суда № 2 оставлено без изменения.

Определением Арбитражного суда Хабаровского края от 20 марта 2019 года, резолютивная часть которого объявлена 15 марта 2019 года, в отношении АО «Энергоремонт» введена процедура наблюдения, временным управляющим АО «Энергоремонт» утверждена Ещенко Елена Викторовна (ИНН 251101787111), член Ассоциации Саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Межрегиональный центр экспертов и профессиональных управляющих».

Сообщение (объявление № 54030481230) временного управляющего Ещенко Елены Викторовны о введении процедуры наблюдения в отношении АО «Энергоремонт» опубликовано в газете «Коммерсантъ» № 61 (6541) 06 апреля 2019 года (<http://www.kommersant.ru>).

25.04.2019 (исх. № 157) в Арбитражный суд Хабаровского края Обществом было подано заявление о включении в реестр требований кредиторов в размере 2 753 614,16 рублей по двум решениям суда.

17.05.2019 определением Арбитражного суда Хабаровского края по делу № А73-4359-58294/2018 заявление Общества было принято к производству.

18.06.2019 определением Арбитражного суда Хабаровского края по делу № А73-4359-58294/2018 Общество включено в реестр требований кредиторов АО «Энергоремонт» в третью очередь реестра на заявленную сумму.

В отношении должника открыто конкурсное производство сроком на 6 месяцев, конкурсным управляющим утвержден Туряница Олег Георгиевич (ИНН 772150516200), член Союза арбитражных управляющих «Саморегулируемая организация «Северная Столица» (ОГРН 1027806876173), определением Арбитражного суда Хабаровского края от 19.08.2020 конкурсное производство продлено на 6 месяцев с 19.08.2020, рассмотрение отчета конкурсного управляющего о продленной работе назначено на 16.02.2021 в 09.05.

3) Решением Арбитражного суда г. Москвы от 17.11.2020 по делу № А40-147933/20-77-1057 исковые требования Общества к ООО «БЦ Петровский» в размере 726 750 рублей удовлетворены полностью.

Постановлением Девятого Арбитражного суда от 18.12.2020 по делу № 09АП-68854/2020-ГК решение суда первой инстанции оставлено без изменения.

Обществом в Арбитражный суд г. Москвы подано ходатайство о выдаче исполнительного листа о взыскании обеспечительного взноса ООО «БЦ Петровский» в размере 726 750 рублей, расходов по оплате госпошлины в размере 17 535 рублей.

### 3.12.Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей покупных товаров, услуг по видам:

Наименование	2020	2019
Выручка от предоставления услуг по аренде имущества	24 690	24 700
Выручка от предоставления транспортных услуг	3 183	676 967
Выручка от продажи покупных товаров	999 015	1 433 781
Прочие услуги	0	21
<b>Итого выручка</b>	<b>1 026 888</b>	<b>2 135 469</b>

Снижение выручки произошло из-за уменьшения объема поставки ДТ для АО «Сахаэнерго» и предоставление транспортных услуг для АО «ДГК» .

### 3.13.Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей покупных товаров, услуг по видам:

Наименование	2020	2019
Амортизация	4 715	4 952
Расходы по договорам аренды	99	169
Расходы на ремонт ОС	131	983
ФОТ и налоги	9 042	13 308
Налог на имущество	723	781
Прочие налоги и пошлины	133	147
Расходы на материалы	538	815
Юр. Услуги и консультации	110	674
Расходы на перевозки	19 496	670 810
Услуги охраны	2 171	2 278
Стоимость отгруженного товара (счета 41 и 45)	950 245	1 319 668
Прочие	3 380	5 705
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>990 990</b>	<b>2 018 012</b>

Уменьшение расходов на перевозки произошло из-за снижения объемов реализации предоставления транспортных услуг и поставки ДТ, уменьшение ФОТ и налогов произошло из за сокращения штатов .

Себестоимость Общества сформирована по видам деятельности:

Наименование	2020	2019
Себестоимость от предоставления услуг по аренде	21 028	22 858
Себестоимость от предоставления транспортных услуг	1 239	607 453
Себестоимость от продажи покупных товаров	968 723	1 387 701
<b>Итого себестоимость</b>	<b>990 990</b>	<b>2 018 012</b>

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в таблице 6:

По строке «Прочие затраты» за 2020 год в сумме 983 086 тыс. руб. отражено:

- услуги по перевозке 19 495 тыс. руб.;
- товары отгруженные 950 252 тыс. руб.;
- охрана 2 171 тыс. руб.;
- аренда 2 736 тыс. руб.;
- коммунальные платежи 3 060 тыс. руб.;
- налоги 894 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов 484 тыс. руб.;
- тех. сопровождение программ 1 026 тыс. руб.;
- ДМС 749 тыс. руб.;
- аудиторские услуги 210 тыс. руб.;
- расходы на техобслуживание и ремонт ОС 131 тыс. руб.;
- услуги связи 498 тыс. руб.;
- прочие 1 380 тыс. руб.

По строке «Прочие затраты» за 2019 год в сумме 2 018 615 тыс. руб. отражено:

- услуги по перевозке 673 478 тыс. руб.;
- товары отгруженные 1 319 668 тыс. руб.;
- охрана 2 278 тыс. руб.;
- аренда 5 843 тыс. руб.;
- коммунальные платежи 3 052 тыс. руб.;
- налоги 1 207 тыс. руб.;
- резервы по годовой и квартальной премии 8 768 тыс.руб.
- расходы будущих периодов 293 тыс. руб.;
- тех. сопровождение програм 1 235 тыс.руб.;
- сырье и материалы 928 тыс руб.;
- ДМС 1 039 тыс. руб.
- прочие 826 тыс. руб..

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	3	4
Материальные затраты	850	1 280
Расходы на оплату труда	33 598	43 931
Отчисления на социальные нужды	8 444	10 352
Амортизация	4 791	5 043
Прочие затраты	983 086	2 018 615
<b>ИТОГО по элементам</b>	<b>1 030 769</b>	<b>2 079 221</b>
<b>ИТОГО по обычным видам деятельности</b>	<b>1 030 769</b>	<b>2 079 221</b>

### 3.14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	5 303	6 694	10 075	17 152
Доходы от реализации МПЗ	3 168	2 640	0	0
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	4 002	5 872	951	7 230
Доходы от восстановления резерва	4 398	412	0	0
Резерв сомнительных долгов	120	0	18	2 827
Резерв под обесценение активов	0	0	0	12 905
Расходы организации на обслуживание собственных акций	0	35	0	35
Доходы по присужденным санкциям	4 799	6 045	3 415	6 543
Расходы от списания дебиторской задолженности	0	25	0	8
Расходы на банковские услуги	0	59	0	56
Расходы на социальные мероприятия	0	371	0	371
Иные операции	262	1 435	32	3 950
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>22 052</b>	<b>23 588</b>	<b>14 91</b>	<b>51 077</b>

### 3.15. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	293	18 257
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	92 687	92 687
<b>Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>0,00316</b>	<b>0,20</b>

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

### 3.16. Обеспечение обязательств и платежей.

На отчетную дату у Общества отсутствуют поручительства, гарантии, прочие обеспечения полученные и выданные.

### 3.17. Связанные стороны

#### *Основное общество и преобладающие общества*

Общество контролируется ПАО «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100% акций и входит в группу. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

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

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте

компании по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=13276>

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров /Исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (ПАО "РусГидро").

#### **Продажи связанным сторонам**

<b>Наименование</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Другие связанные стороны</b>		
АО «Сахаэнерго»	11 688	0
АО «Якутскэнерго»	129 848	0
АО «Теплоэнергосервис»	0	210 249
Филиал ПАО «РусГидро» Волжская ГЭС	0	452
АО «Лучегорский угольный разрез»	0	38 424
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	108 596	633 409
АО «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»	19	0
АО "Малая Дмитровка"	209	0
ПАО «РусГидро»	3 168	0
<b>Всего</b>	<b>253 528</b>	<b>882 534</b>

Продажа покупных товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг

#### **Закупки у связанных сторон**

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

<b>Наименование</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Другие связанные стороны</b>		
ПАО «ДЭК»	132	1 406
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	6 589	2 949
АО «РАО Энергетические системы Востока»	0	70
АО "РГС"	0	68
ООО" РусГидро ИТ сервис"	71	182
АО «РусГидро Снабжение»	33	0
АО "Малая Дмитровка"	1 229	0
АО «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»	68	0
<b>Всего</b>	<b>8 122</b>	<b>4 675</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

### *Состояние расчетов со связанными сторонами*

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>Другие связанные стороны</b>						
АО «ДГК»	48 385	382	671	5 757	1 110	4 089
ПАО «ДЭК»	66	106	22	0	0	0
АО «Автотранспортное предприятие ЛуГЭК»	23	0	0	82	0	0
АО "Малая Дмитровка"	401	0	0	0	0	0
ООО" РусГидро ИТ сервис"	0	0	0	17	0	
<b>Всего</b>	<b>48 875</b>	<b>488</b>	<b>693</b>	<b>5 856</b>	<b>1 110</b>	<b>4 089</b>

На 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался, вся задолженность является текущей.

### *Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
<b>Другие связанные стороны</b>				
АО «ДГК»	85 947	763 360	471	3 249
ПАО «ДЭК»	0	32 987	1 549	34 674
АО "ЛУР"	0	46 109	0	0
АО «Сахаэнерго»	14 026	0	0	0
АО "МАЛАЯ ДМИТРОВКА"	0	0	1 625	0
ООО" РусГидро ИТ сервис"		0	68	374
РусГидро ПАО	3 168	0		0
АО "РГС"	0	0	40	82
АО «ДЭТК»	0	0	30	0
АО «Якутскэнерго»	155 818	0	0	0
Филиал ПАО «РусГидро» Волжская ГЭС	0	453	0	0
АО «Теплоэнергосервис»	0	252 298	0	0
<b>Всего</b>	<b>258 959</b>	<b>1 095 207</b>	<b>3 783</b>	<b>38 463</b>

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

### *Вознаграждения основному управленческому персоналу*

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

бухгалтерской (финансовой) отчетности. Краткосрочное вознаграждение, выплаченное членом Совета директоров за 2020 год, составило 256 тыс. руб. (2019 г. – 334 тыс. руб.).

### **3.18. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не происходили.

Руководитель АО «РусГидро Логистика» \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер АО «РусГидро Логистика» \_\_\_\_\_

22 января 2021 года