

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год
АО «НОГЛИКСКАЯ ГАЗОВАЯ ЭЛЕКТРИЧЕСКАЯ СТАНЦИЯ»**

1. Общие сведения и прочая информация, характеризующая деятельность

1.1 АО «Ногликская газовая электрическая станция». Юридический адрес: Сахалинская область, Ногликский р-н, Ноглики пгт., Километр 624.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Система налогообложения: Общая система налогообложения

1.2. Уставный капитал организации составляет – Уставный капитал организации: 10 500 000(десять миллионов пятьсот тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.3. Акционеры и аффилированные лица организации:

Генеральный директор в 2020 году- Суслов Николай Алексеевич.
В 1 квартале 2021 года, на время отпуска Суслова Н.А., Главный инженер Толь Александр Евсеевич исполняет обязанности генерального директора на основании Приказа 7-л/с от 02.02.2021года.

Связанные стороны - **Информация о связанных сторонах**

Наименование связанной стороны	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом	такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом	Виды и объемы операций
Сахалинская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области»		Акционер 65,82%		

Общество с ограниченной ответственностью "РН-Сахалинморнефтегаз"		Акционер 10,17%		
Публичное акционерное общество энергетики и электрофикации "Сахалинэнерго"		Акционер 12,59%		
Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»		Акционер 9,76%		
Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"		Акционер 1,66%		

1.4. Конечным бенефициаром является (имеет большее кол-во акций) Сахалинская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области (министр Налбатова Светлана Ивановна)

1.5. Основной вид деятельности организации:
ОКВЭД 35.11.1 «Производство электроэнергии тепловыми электростанциями»

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года 131 человек

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Обеспечение обязательств у Общества отсутствует.

1.9. В 2020 году на счете 001 «Арендованные основные средства» отражена забалансовая стоимость 15 049 231,01 руб.

Информация об арендованных объектах отражена в таблице:

КУМИ МО "Городской округ Ногликский" Арендодатель Счетт 001 «Арендованные основные средства»	Забалансовая оценка, руб.
1 Земельный участок под ВЛЭП	384 273,20
2 Земельный участок под газовую электростанцию	14 509 093,61
3 Земельный участок под газопровод	41 154,65
4 Земельный участок под гараж	56 513,87
5 Помещение с. Вал	58 195,68
Итого	15 049 231,01

1.10. В 2020 году Общество получало бюджетные средства в виде субсидий возмещение недополученных доходов:

Наименование субсидии	Объем средств, руб.
Субсидия на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в сфере электроэнергетики, газоснабжения, теплоснабжения, водоотведения, обращения с твердыми коммунальными отходами, а именно на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в сфере электроэнергетики	44 249 243
возврат Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) Распоряжение от 31.01.2020. 320-177/20 О возврате средств излишне оплаченной субсидии Агентство по развитию Электроэнергетики и газификации Сахалинской области	-1 612 062
ИТОГО (с учетом возврата)	42 637 181

В Отчете о финансовых результатах субсидия на возмещение недополученных доходов отражена по строке 2110 «Выручка» в сумме 42 637 181 руб.

1.11. По состоянию на 31.12.2020 года у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

1.12. Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило 10 944 тыс. руб., в том числе страховые взносы 1 750 тыс. руб.

Суслов Николай Алексеевич - Генеральный директор, Толь Александр Евсеевич- Главный инженер.

1.13. По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не является субъектом малого предпринимательства.

1.14. Автоматизированная система бухгалтерского учета с применением компьютерной программы 1С Предприятие 1С:Предприятие 8.3 (8.3.18.1289), конфигурация Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 (3.0.88.32), лицензия текущая, оформляются налоговые регистры.

Учет заработной платы ведется с применением программы «1С-Заработная плата и управлением персоналом, редакция Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (3.1.14.369).

1.15 События после отчетной даты.

В 2020 году ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» в одностороннем порядке был расторгнут Договор поставки газа. Общество было вынуждено приобретать газ по договору резервного топлива у ООО ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ДАЛЬНИЙ ВОСТОК. В связи с тем, что цена на газ у данного поставщика выше, чем цена по договору с ООО «РН-Сахалинморнефтегаз», в декабре 2020 года отправлена претензия ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» на возмещение убытков, вызванных ненадлежащим исполнением договора поставки газа на сумму 40 645 271 (Сорок миллионов шестьсот сорок пять тысяч двести семьдесят один рубль). По состоянию на 31.12.2020 года фактов, подтверждающих, что ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» признает претензию у Общества не имелось.

В феврале (16.02.2021г.) на расчетный счет поступили денежные средства в сумме 40 645 271 руб. (Дт 51 Кт 76.02 РН-САХАЛИНМОРНЕФТЕГАЗ ООО-газ Оплата по претензии № 1292/11 от 10.12.2020 (за остановку поставок газа в рамках договора 38/08/19/2203419/0457Д от 18.07.2019)

Данное событие признано событием после отчетной даты (имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год), поскольку данный факт хозяйственной деятельности оказал влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результат деятельности Акционерного общества. Событие после отчетной даты признано существенным, и без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

В бухгалтерском учете событие отражено 31.12.2020г как возникновение дебиторской задолженности на субсчете 76.02 ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» в корреспонденции со счетом 91.01 Прочие доходы. В Отчете о финансовых результатах отражено по строке 2340 «Прочие доходы» в размере 40 645 271 руб.

Для целей налогового учета по налогу на прибыль доход по состоянию на 31.12.2020 не возник (нет оснований для признания) и будет учтен лишь по факту поступления средств на расчетный счет 16.02.2021 года. Таким образом возникла налоговая разница в сумме 40 645 271 руб., которая привела к возникновению Отложенного налогового обязательства в размере 8 129 054,20 руб., (Дт 68.04.2 Кт 77).

1.16. Информация о непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество продолжало осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Обществом в 2020 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2020 году Обществом не принималось.

Общество планирует продолжать свою деятельность в соответствии с основным ОКВЭД 35.11.1 «Производство электроэнергии тепловыми электростанциями».

1.17. Чрезвычайные обстоятельства

19 марта 2020 Министерство финансов и Федеральная антимонопольная служба признали пандемию COVID-19 форс-мажором.

По мнению Минфина России, распространение новой коронавирусной инфекции, вызванной 2019-NCOV, носит чрезвычайный и непредотвратимый характер, в связи с чем является обстоятельством непреодолимой силы.

Общество не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи распространением коронавирусной инфекции. В 2020 году осуществлялся бесперебойный режим производства электроэнергии.

Сохранение факторов определенности в отношении продолжения деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий:

1. Заключены договора на реализацию продукции;
2. Сохранен штат специалистов и рабочих.
3. Проводились работы по предотвращению заражения COVID-19.

Дополнительные положительные варианты: отсутствует внешнеэкономическая деятельность, отсутствуют кредиты и займы в иностранной валюте.

Финансовое положение стабильное.

Общество не использовало финансовые меры поддержки, предоставляемые государством (кредиты, субсидии и пр.) для поддержки бизнеса в условиях распространения COVID-19.

Были проведены необходимые меры безопасности, приобретены средства защиты и дезинфекции. Затраты на приобретение учтены в материальных расходах.

1.18. Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2020г отсутствуют. Информация о событии, связанном с возмещением убытков от ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» в сумме 40 645 271 руб. отражена в разделе 1.5 данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Основные положения учетной политики

2.1. Краткая характеристика основных элементов учетной политики для целей БУ И НУ

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом Генерального директора
Согласно Учетной политике инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в два года.

В 2020 году инвентаризация МПЗ и обязательств проводилась в период с 01.11.2020 – 31.12.2020 год. Амортизация начисляется линейным методом.

При поступлении объектов стоимостью не более 40,0 т. руб. за единицу эти объекты учитываются в МПЗ. Списание МЗП происходит по себестоимости каждой единицы.

Спецодежда сроком службы не более 12 месяцев учитывается в составе МЗП и ее стоимость включается в расходы единовременно в момент передачи ее в эксплуатацию. Спецодежда со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Инвентаризация материалов и товаров проведена на основе Приказа № 186 от 23.09.2020г.

Основные показатели бухгалтерского баланса за отчетный период

3.1 Раздел «Внеоборотные активы»

3.2 Нематериальный активы у Общества отсутствуют

3.3 По строке 1150 отражено наличие на балансе общества основных средств. По состоянию на конец отчетного года их балансовая стоимость составляла 107 044 тыс.руб.

Строка 1180 Отложенные налоговые активы 9 759 тыс.руб., в том числе:

Счет	Сальдо на 01.01.2020	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2020
Виды активов и обязательств	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
09	10 951 303,10	6 966 031,06	8 158 259,11	9 759 075,05
Оценочные обязательства и резервы	4 898 664,97	6 966 031,06	6 912 246,32	4 952 449,71
Резервы сомнительных долгов	1 092 855,92		634 225,59	458 630,33
Убыток текущего периода	4 959 782,21		611 787,20	4 347 995,01
Итого	10 951 303,10	6 966 031,06	8 158 259,11	9 759 075,05

3.4 Раздел «Оборотные активы»

3.5 По строке 1230 отражено наличие у Общества дебиторской задолженности: в размере 120 221 тыс. руб., в том числе:
-покупатели и заказчики - 58 051 тыс. руб.
-поставщики и подрядчики - 12 237 тыс. руб.
-прочая дебиторская задолженность – 49 933 тыс.руб.

3.6 Резерв по сомнительным долгам
по состоянию на 31.12.2020 г. Резерв по сомнительным долгам составил 2 293 тыс. руб., из них:
Резерв по сомнительным долгам в разрезе контрагентов:
АО "Оборонэнергосбыт" 2 173 896,67 руб.
ОАО "Сахалинморнефтемонт" 119 254,99 руб.

3.7 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено наличие денежных средств на расчетных, депозитных счетах и в кассе денежных средств в размере 190 635 тыс. руб., в том числе:
Остаток в кассе – 38 887,43 руб.
Остаток на расчетных счетах 2 595 889,87 руб.
Депозиты (высоколиквидные активы сроком погашения не более 3 месяцев) – 188 000 000 руб.

3.8 Раздел «Капитал и резервы».

По состоянию на 31.12.2020г. :
по строке 1310 отражена сумма Уставного капитала 10 500 тыс. руб.

Резервный капитал счет 82 строка баланса 1360 на 01.01.2020 на 31.12.2020г. 525 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов строка баланса 1340
на 01.01.2020 165339 тыс. руб.
на 31.12.2020 165339 тыс. руб.

В 2020 году не выбывали объекты основных средств, ранее переоцененные.

В 2020 году не производилась переоценка основных средств..

по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раздела III Бухгалтерского баланса:

2020 год	2019 год	2018 год
(43747)	(71997)	(37038)

Чистые активы:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Чистые активы	3600	132 617	104 377	139 517

3.11 В строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность в сумме 29 457 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 170 тыс. руб.
- поставщики и подрядчики – 20 436 тыс. руб.
- перед персоналом организации - 5 160 тыс. руб.
- страховые взносы - 1 015 тыс. руб.
- перед бюджетом по налогу - 2 360 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность - 316 тыс. руб.

В разделе IV Отражена задолженность в рамках действия Мирового соглашения от 31.10.2007 года. Выплаты производятся строго в соответствии с утвержденным графиком.

В 2020 году списана задолженность кредиторов ООО «Малая энергетика» в сумме 1 140 310,50 руб. и ООО «Сахалинморнефтемонт» в сумме 58 912 151,51 руб., организации прекратили свою деятельность, что подтверждено информацией, полученной из официальных источников (из Единого государственного реестра юридических лиц). Правопреемники не заявили право на выплаты.

В 2020 году Общество перечислило по Мировому соглашению 19 273 149 руб.

Строка 1410

Счет 67.03/контрагенты	С-до на 01.01.2020	Оборот ДТ	С-до на 31.12.2020
1 Министерство экономики	33 207 993,77	4 971 985,00	28 236 008,77
2 НК РОСНЕФТЬ ПАО	40 140 588,29	3 811 662,60	36 328 925,69
3 Правительство Сахалинской области	7 742 925,00	1 063 761,00	6 679 164,00
4 Сахалинморнефтемонт	3 333 385,00	3 333 385,00	
67.04	202 989 356,35	16 278 401,80	186 710 954,55
1 Министерство экономики	94 910 374,74		94 910 374,74
2 НК РОСНЕФТЬ ПАО	71 679 255,98		71 679 255,98
3 Правительство Сахалинской области	20 121 323,83		20 121 323,83
4 Сахалинморнефтемонт	16 278 401,80	16 278 401,80	

Итого	287 414 248,41	29 459 195,40	257 955 053,01
-------	----------------	---------------	----------------

Строка 1450

Счет 60.31/ контрагенты	С-до на 01.01.2020	Оборот ДТ	С-до на 31.12.2020
1 Дальневосточная железная дорога - Филиал ОАО "РЖД"	7 235 646,00	993 382,00	6 242 264,00
2 Малая энергетика М	1 140 310,50	1 140 310,50	
3 НК РОСНЕФТЬ ПАО	8 327 400,40	8 327 400,40	
4 ООО АВЕРС	347 878,77	47 793,00	300 085,77
5 Сахалинморнефтемонт	39 300 364,71	39 300 364,71	
6 ЭНЕРГОСТРОЙ ООО СК	416 097,20	57 165,00	358 932,20
Итого	56 767 697,58	49 866 415,61	6 901 281,97

3.12 Строка 1540 отражены оценочные обязательства по оплате отпусков на 01.01.2020г. 24 493 тыс. руб, на 31.12.2020г 24 762 тыс. руб.

Основные показатели за отчетный период:

За 2020 год доходы составили:

4.1 По строке 2110 «Выручка» от реализации составила – 679 396 тыс. руб., в том числе:

Выручка-нетто по основной деятельности – 632 758 тыс. руб.

Субсидия на возмещение недополученных доходов - 42 637 тыс. руб..

4.2 По строке 2120 Себестоимость проданных товаров (оказанных услуг) составила – 744 846 тыс. руб.

4.3 Показатель строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах в размере 10 240 тыс. руб. представляет собой доходы в виде процентов, полученных по депозитным вкладам. Проценты по депозитным вкладам за 2020г. начислены в сумме 10 239 579,03 руб.

4.4 По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 100 820 тыс. руб., в том числе:

Возмещение убытков РН-САХАЛИНМОРНЕФТЕГАЗ ООО-газПретензия № 1292/11 от 10.12.20г. Дт 76.2 Кт 91.1 признаны должником в декабре 2020г.	40 645 271,00
Госпошлина	59 918,38
Штрафы, неустойки МУП ВДК исполнительный лист № ФС031845248 от 20.01.2020г.	57 885,50
Списана кредиторская задолженность по ликвидированным организациям	60 052 462,01
Прочие	4 284,35
Итого, руб.	100 819 821,24

Строка 2340, тыс. руб.	100 820
------------------------	---------

4.4 По строке 2350 Прочие расходы отражена сумма 7 246 тыс. руб., в том числе:

1 Выплаты по коллективному договору	2 285 673,00
2 налог на имущество	1 933 419,00
3 Услуги банка	1 688 655,89
4 Прочие расходы	1 518 751,56
Итого	7 426 499,45
Строка 2350, тыс. руб.	7 426

4.5 Финансовый результат за 2020 год составил чистую прибыль в сумме 28 249 986,90 руб. (Дт 99 Кт 84)., что отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

И.о. генерального директора
АО «Ногликская газовая
электрическая станция»

24.02.2021



Толь А.Е.