РБС РАЗВИТИЕ БИЗНЕС – СИСТЕМ
аудиторско-консультационная группа

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Нефтегазтехнология-Энергия»

за 2020 год

МОСКВА
2021

Деятельность АО «АКГ «РБС» сертифицирована в соответствии со стандартом ISO 9001:2015
123242, Россия, г. Москва, Кудринский пер., д. 3Б, стр. 2, комната 3, тел. +7 [495] 967 6838 факс +7 [495] 967 6843 e-mail: common@rbsys.ru www.rbsys.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРУ

Акционерного общества «Нефтегазтехнология-Энергия»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Нефтегазтехнология-Энергия» (ОГРН 1022304648871, 353560, Краснодарский край, Славянский район, город Славянск-на-Кубани, улица Красная, дом 9), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Нефтегазтехнология-Энергия» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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.

Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности № 07 от 11 января 2021 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012 выдан на неограниченный срок)

Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,

ОГРН 1027739153430,

123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11206027697.

«16» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 года

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **АО "НГТ-Энергия"**	по ОКПО	45841872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2349017673		
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии**	по ОКВЭД 2	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличное акционерное общество/частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **353560, Краснодарский край, Славянский район, г. Славянск-на-Кубани, ул. Красная, 9**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [–] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **АО "Аудиторско-консультационная группа "Развитие бизнес-систем"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708171870
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	245311	250594	236768
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
15	Отложенные налоговые активы	1180	15550	3251	6064
6	Прочие внеоборотные активы	1190	20	13	2
	Итого по разделу I	**1100**	**260881**	**253858**	**242834**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	14721	10377	11312
7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4534	2561	1628
10	Дебиторская задолженность	1230	35071	65274	52318
10	*в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты*	1231	34301	44626	52318
10	*дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты*	1232	770	20648	-
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9291	27189	18318
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	427	462	362
10	Прочие оборотные активы	1260	15	13	3
-	*в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда*	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	**1200**	**64059**	**105876**	**83941**
	БАЛАНС	**1600**	**324940**	**359734**	**326775**

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	32397	32397	32397
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
13	Резервный капитал	1360	1620	1620	1620
13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	163880	225341	212153
	Итого по разделу III	**1300**	**197897**	**259358**	**246170**
11	**IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**				
	Заемные средства	1410	50912	-	-
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	9243	9286	8240
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**60155**	**9286**	**8240**
-	**V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**				
	Заемные средства	1510	-	-	-
10	Кредиторская задолженность	1520	63211	82304	64172
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
17	Оценочные обязательства	1540	3677	8786	8193
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**66888**	**91090**	**72365**
	БАЛАНС	**1700**	**324940**	**359734**	**326775**

Руководитель _____ (подпись) Катрич Е.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Курячая С.В. (расшифровка подписи)

дов. № 224 от 01.01.2021г.

" 12 " февраля 20 21 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕФТЕГАЗ ТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ" * ОГРН 1022304648871 ИНН № 2349017673 Краснодарский край г. Славянск-на-Кубани

Отчет о финансовых результатах
за 2020 года

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **АО "НГТ-Энергия"**	по ОКПО	45841872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2349017673		
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии**	по ОКВЭД 2	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличное акционерное общество/частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
14	Выручка	2110	151206	237726
14	Себестоимость продаж	2120	(207085)	(209976)
-	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**(55879)**	**27750**
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
14	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(19122)	(27650)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**(75001)**	**100**
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
14	Проценты к получению	2320	778	1840
14	Проценты к уплате	2330	(312)	(-)
-	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
-	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	(-)	(-)
14	Прочие доходы	2340	9779	47215
14	Прочие расходы	2350	(10854)	(29407)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**(75610)**	**19748**
15	Налог на прибыль	2410	12342	(5289)
15	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(1430)
15	отложенный налог на прибыль	2412	12342	(3859)
15	Прочее	2460	1807	8
15	в т.ч. Налог на прибыль прошлых лет	2461	1807	8
-	Налог на вмененный доход	2464	(-)	(-)
-	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(61461)**	**14467**

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
	СПРАВОЧНО			
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль(убыток) периода	2530	-	-
15	Совокупный финансовый результат периода	2500	(61461)	14467
16	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	(949)	223
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Катрич Е.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Курячая С.В. (расшифровка подписи)

дов. № 224 от 01.01.2021г.

" 11 " февраля 20 21 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕФТЕГАЗ ТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ" * ОГРН 1022304668871 * ИНН № 2349017673 * Краснодарский край г. Славянск-на-Кубани

Отчет об изменениях капитала
за 12 месяцев 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **АО "НГТ-Энергия"**	по ОКПО	45841872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2349017673		
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии**	по ОКВЭД 2	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличное акционерное общество/частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	**3100**	**32397**	**(-)**	**-**	**1620**	**212153**	**246170**
За 20 19 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	14467	14467
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	14467	14467
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(1279)	(1279)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	x	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	x	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(1279)	(1279)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	**3200**	**32397**	**(-)**	**-**	**1620**	**225341**	**259358**

За 20 20 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(61461)	(61461)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(61461)	(61461)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	x	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	x	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	**3300**	**32397**	(-)	**-**	**1620**	**163880**	**197897**

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 19 г.	Изменения капитала за 20 20 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым					

(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	197897	259358	246170

Руководитель* _____ Катрич Е.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Курячая С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

дов. 224 от 01.01.2021г.

"__" февраля 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **АО "НГТ-Энергия"**	по ОКПО	45841872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2349017673		
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии**	по ОКВЭД 2	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличное акционерное общество/частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	**160199**	**252566**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	155543	237376
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2329	1402
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2327	13788
Направлено денежных средств - всего	4120	(**204408**)	(**209936**)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(125944)	(98968)
в связи с оплатой труда работников	4122	(69195)	(92398)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на рачеты по налогу на прибыль	4124	(-)	(7901)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(3756)	(4537)
поисковые затраты	4128	(-)	(-)
на прочие платежи	4129	(5513)	(6132)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(**44209**)	**42630**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	**177090**	**168989**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1608	-
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	154834	168989
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	20648	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(**183528**)	(**210254**)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(46592)	(32394)
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	(136936)	(177860)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
поисковые активы	4228	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(**6438**)	(**41265**)

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	**50612**	**14**
в том числе: получение кредитов и займов	4311	50600	-
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	12	14
Платежи – всего	4320	(-)	(**1279**)
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	(-)	(1279)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**50612**	(**1265**)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(**35**)	**100**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**462**	**362**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**427**	**462**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) Катрич Е.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Курячая С.В. (расшифровка подписи)

доверенность № 224 от 01.01.2021г.

" 12 " февраля 20 21 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕФТЕГАЗ ТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ" * ОГРН 1022304648871 ИНН № 2349017673 Краснодарский край г. Славянск-на-Кубани

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «НГТ-ЭНЕРГИЯ» ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности ... 2
2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности ... 3
3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности ... 3
4 Информация об учетной политике ... 4
5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство ... 4
6 Нематериальные активы ... 8
7 Прочие внеоборотные активы ... 9
8 Запасы, налог на добавленную стоимость ... 9
9 Финансовые вложения ... 10
10 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 13
11 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства ... 13
12 Заемные средства ... 16
13 Налоговая задолженность ... 18
14 Капитал ... 18
15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль ... 19
16 Налог на прибыль ... 22
17 Выплата дивидендов по участию в Обществе ... 24
18 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы ... 24
19 Операции со связанными сторонами ... 26
20 Сопутствующая информация ... 26
20.1 Вопросы защиты окружающей среды ... 26
20.2 Страхование ... 26
20.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы ... 26
20.4 Управление рисками ... 26
Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» ... 27

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «НГТ-Энергия» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 12.02. 2021 г.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «Нефтегазтехнология-Энергия» (далее по тексту «Общество») учреждено как непубличное акционерное общество «22»января 1997 года.

Место нахождения Общества

353560,Краснодарский край, Славянский район, город Славянск-на-Кубани, улица Красная,9.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Катрич Евгений Валерьевич в период с 01 по 31 декабря 2020 года.

В период с 1 января до 31 декабря 2020 года функции единоличного исполнительного органа осуществляла управляющая организация ООО «РН-Краснодарнефтегаз» в лице генерального директора ООО «РН-Краснодарнефтегаз» Трубникова Владимира Александровича.

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на отчетную дату не предусмотрена.

1.3. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2020 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН-Краснодарнефтегаз»	*64 794 обыкновенных акций, составляющих 100 % от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества*

1.4. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- транзит(передача) электроэнергии

Прочие виды деятельности Общества:

- сдача имущества в аренду;
- услуги по обслуживанию энергохозяйства;
- услуги по обслуживанию пожарно-охранной сигнализации;
- пуско-наладочные работы;
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 94 человека, что на 11 меньше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки:

- В 2020 году изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль в Отчете о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»), а именно:
  - по строке 2410 «Налог на прибыль» показывается сумма строк 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
  - строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период.

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2019 год.

Таблица 1
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные за 2019 г.		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Текущий налог на прибыль	2410	-	(1430)	1430	В отчете о финансовых результатах обобщены

в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	-	478	(478)	показатели текущего и отложенного налога на прибыль, которые показывают по строке 2410 «Налог на прибыль» начиная с отчетности за 2020 год. Показатели 2019 года в отчетности за 2020 год отражены таким же образом в целях сопоставимости. Показатель «постоянные налоговые активы (обязательства)» упразднен.
Налог на прибыль	2410	(5289)	-	(5289)	
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(1430)	-	(1430)	
Отложенный налог на прибыль	2412	(3859)	-	(3859)	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(1046)	1046	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(2813)	2813	

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг) отсутствуют.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от

факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, способ амортизации определяется на основании Постановления Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Здания — от 15 до 100 лет
- Сооружения — от 7 до 30 лет
- Машины и оборудование, транспортные средства — от 2 до 16 лет

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, независимо от стоимости отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 2

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс переведено из группы/ переведено в группу		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства – всего	2020	392925	(143028)	1542	(1287)	1257	(31958)	-	-	393180	(173729)
	2019	352928	(116752)	41230	(1233)	1224	(27500)	-	-	392925	(143028)
Здания и сооружения	2020	321162	(114523)	-	(13)	13	(30435)	30499	-	351648	(144945)
	2019	42066	(13175)	8817	(7)	7	(25916)	270286	(75439)	321162	(114523)
Машины, оборудование, транспортные средства	2020	67911	(24714)	1542	(1187)	1157	(1485)	(30499)	-	37767	(25042)
	2019	308303	(101109)	32413	(1167)	1158	(1546)	(271638)	76783	67911	(24714)
Прочие виды основных средств	2020	3852	(3791)	-	(87)	87	(38)	-	-	3765	(3742)
	2019	2559	(2468)	-	(59)	59	(38)	1352	(1344)	3852	(3791)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2020	-	x	-	(-)	x	x	x		-	x
	2019	-	x	-	(-)	x	x	x		-	x

Таблица 3

Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Объекты недвижимости, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	**170220**	**173764**	**23479**
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	170220	173764	23479

Таблица 4

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	1455	1455	1455
в том числе: здания	357	357	357
сооружения	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	86	86	86
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	-	-	-
в том числе: (по группам)	-	-	-
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	28651	28639	28418
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	-	8817	4138

Таблица 5

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Оборудование к установке	**10692**	-	-
Незавершенное строительство, в т.ч.			
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств *(без НДС)*	-	-	-
материалы, переданные (подлежащие передаче) подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
материалы и оборудование, предназначенные для продажи подрядчикам с целью строительства основных средств*	-	-	-
дебиторская задолженность (за минусом НДС) по материалам и оборудованию, реализованным подрядчику с целью строительства основных средств	-	-	-
Прочие объекты	15168	697	592
Всего	**25860**	**697**	**592**

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе материально-производственных запасов. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

6 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2020 год в Обществе нематериальные активы отсутствуют.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 6

Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученных в пользование	164	157	122
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	-	-	-
Прочие	164	157	122
Переданных в пользование	-	-	-

Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права	-	-	-
Прочие	-	-	-

7 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся способ списания-равномерный.

Таблица 7

Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	**20**	**13**	**2**
программное обеспечение	*20*	*13*	*2*
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-	-
Актив ARO	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
Всего	**20**	**13**	**2**

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по методу ФИФО.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось по фактической производственной себестоимости.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 8
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	себестои-мость	величина резерва под снижение стоимости	себестои-мость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**14721**	(-)	**10377**	(-)	**11312**	(-)
в т.ч. Сырье и материалы	**14721**	(-)	**10377**	(-)	**11312**	(-)
Затраты в незавершенном производстве	-	**x**	-	x	-	**x**
Готовая продукция и товары	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие запасы	-	(-)	-	(-)	-	(-)

В 2018-2020 годах в залог запасы не передавались.

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады отсутствуют.

Таблица 9

Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		Первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Всего	**2020**	**27189**	(-)	**136936**	**(154834)**	-	(-)	-	-	**9291**	(-)
	2019	**18318**	(-)	**177860**	**(168989)**	-	(-)	-	-	**27189**	(-)
Долгосрочные вложения – всего	**2020**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в т.ч.	**2019**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2020	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	2019	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в т.ч. Паи, акции и доли в УК	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2020	-	-	--	(-)	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в т.ч. Паи, акции и доли в УК	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

полученные	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	**2020**	**27189**	-	**136936**	**(-154834)**	-	-	-	-	**9291**	-
	2019	**18318**	-	**177860**	**(168989)**	-	-	-	-	**27189**	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2020	**27189**	-	**136936**	(154834)	-	-	-	-	**9291**	-
	2019	**18318**	-	**177860**	(168989)	-	-	-	-	**27189**	-
в т.ч. Предоставленные краткосрочные займы	2020	**27189**	-	**136936**	**(154834)**	-	-	-	-	**9291**	-
	2019	**18318**	-	**177860**	**(168989)**	-	-	-	-	**27189**	-
Депозитные вклады	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2020	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

10 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011[1]. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 10

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Денежные средства - всего	427	462	362
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-	-

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом отсутствуют.

11 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 11

Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	**42483**	(7412)	**72686**	(7412)	**79173**	(26855)
Долгосрочная дебиторская задолженность	**770**	(-)	**20648**	(-)	**-**	(-)
в т.ч.: Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-		-	-	-
Прочие дебиторы – всего	-	-	-	-	-	-
в т.ч. Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	**41713**	**(7412)**	**52038**	**(7412)**	**79173**	**(26855)**
в т. ч. : Покупатели и заказчики	38182	(7412)	50832	(7412)	50104	(17261)
Авансы выданные	369	-	375	-	297	-
прочие дебиторы – всего	3162	-	831	-	28772	(9594)
в т.ч. Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	*830*	-	*645*	-	*115*	-
Пени по договору оказания услуг	*2282*	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	*50*	-	*186*	-	*28657*	*(9594)*
Прочие оборотные	**15**	**-**	**13**	**-**	**3**	**-**

активы						
В т.ч. недостачи и потери, по которым не создан резерв	-	-	-	-	-	-
*Долгосрочные активы к продаже***	-	-	-	-	-	-

Таблица 12
Информация о движении резервов под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2020	**7412**	-	-	-	**7412**
	2019	**26855**	**22812**	**(41591)**	**(664)**	**7412**
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2020	7412	-	(-)	(-)	7412
	2019	26855	22812	(41591)	(664)	7412

Таблица 13
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность - всего	**63211**	**82304**	**64172**
Прочие обязательства долгосрочные, *в т.ч.*	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, *в т.ч.*	**63211**	**82304**	**64172**
Поставщики и подрядчики	57173	70332	48502
Задолженность перед работниками общества	2529	3325	3539
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2382	4525	8113
Авансы полученные	1039	4007	3918
Прочие кредиторы*	88	115	100
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-

12 Заемные средства

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включались в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражена в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимался объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относились объекты внеоборотных активов, незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

Заемные средства, привлеченные в 2020 году, были направлены на пополнение оборотных средств Общества.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 312 тыс. руб., 0 тыс. руб. за 2020 г. и 2019 г. соответственно, в том числе по начисленным процентам - 312 тыс. руб., 0 тыс. руб. за 2020 г. и 2019 г. соответственно.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Таблица 14

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2020	-	**50912**	(-)	-	**50912**
	2019	-	-	-	-	-
долгосрочные кредиты;	2020	-	-	(-)	-	-
	2019	-	-	-	-	-
долгосрочные займы;	2020	-	50600	(-)	-	50600
	2019	-	-	-	-	-
проценты, начисленные	2020	-	312	(-)	-	312

по долгосрочным кредитам и займам;	2019	-	-	-	-	-
долгосрочные векселя собственные;	2020	-	-	(-)	-	-
	2019	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	2020	-	-	(-)	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2020	-	-	(-)	-	-
	2019	-	-	-	-	-
краткосрочные кредиты	2020	-	-	(-)	-	-
	2019	-	-	-	-	-
краткосрочные займы;	2020	-	-	(-)	-	-
	2019	-	-	-	-	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2020	-	-	(-)	-	-
	2019	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2020	-	-	(-)	-	-
	2019	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2020	-	-	(-)	-	-
	2019	-	-	-	-	-
краткосрочные векселя собственные;	2020	-	-	(-)	-	-
	2019	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	2020	-	-	(-)	-	-
	2019	-	-	-	-	-

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 15

Сумма займов и кредитов, неполученных/недополученных по сравнению с условиями, заключенных Обществом договоров займа (кредита) (тыс.руб.)

Суммы недополученных кредитов и займов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Долгосрочные кредиты	-	-	-
Долгосрочные займы	9400	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Краткосрочные займы	-	-	-

Таблица 16
График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2021	-
2022	-
2023	50600
Итого:	**50600**

13 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 17
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов – всего	**830**	**645**	**115**
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Налог на прибыль	-	326	5
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	31	319	110
Задолженность государственных внебюджетных фондов	799	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – всего	**2382**	**4525**	**8113**
Налог на добавленную стоимость (НДС)	97	1324	2508
Налог на прибыль	-	-	3283
Налог на имущество	522	1009	780
Прочая задолженность по налогам и сборам	561	682	228
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1202	1511	1314

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 32 397 тыс. руб. и разделен на 64 794 обыкновенных акций номинальной стоимостью 500 руб.

На отчетную дату выпущено, но не оплачено 0 (кол-во) акций, выкуплено 0 (кол-во) акций.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. уставный капитал не изменялся.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала). Резервный капитал сформирован в сумме 1 620 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019г. и 2018 г. не изменялся.

Добавочный капитал Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составляли соответственно 197 897 тыс. руб., 259 358 тыс. руб., 246 170 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 61 461 тыс. руб. или 23,7 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 165 500 тыс. руб.

15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)[1]. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 19 122 тыс. руб.

[1] утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Дополнительные затраты Общества на персонал, связанные с проведением мероприятий, направленных на предотвращение распространения коронавирусной инфекции в соответствии с требованиями Роспотребнадзора и других исполнительных органов государственной власти РФ, классифицированы как прочие расходы, возникшие в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (пандемия).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 225 341 тыс. руб., на начало периода составила 225 341 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составила соответственно 163 880 тыс. руб., 225 341 тыс. руб., 212 152 тыс. руб. На величину непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 18
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	**151206**	**237726**
В том числе:		
Транзит электроэнергии	137359	234381
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	**(207085)**	**(209976)**
В том числе:		
Транзит электроэнергии	(205448)	(208532)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	**(-)**	**(-)**
Валовая прибыль	**(55879)**	**27750**
Коммерческие расходы	**(-)**	**(-)**
Общехозяйственные и административные расходы	**(19122)**	**(27650)**
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**(75001)**	**100**
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	**(609)**	**19648**
В том числе: ***Проценты к получению***	**778**	**1840**
Проценты к уплате	**(312)**	**(-)**
В том числе: Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	(-)	(-)
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	(-)	(-)
Доходы от участия в других организациях	**-**	**-**
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	(-)	(-)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	**1668**	**2781**
В том числе: Доходы от продажи и иного выбытия товарно-	14	1320

материальных ценностей		
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств	1654	1461
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	**(50)**	**(1472)**
В том числе: Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей	(11)	(1463)
Остаточная стоимость реализованных и выбывших основных средств	(39)	(9)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	(-)	(-)
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	(-)	(-)
Стоимость выбывших акций, долей	(-)	(-)
Стоимость выбывших облигаций	(-)	(-)
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	(-)	(-)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(-)	(-)
Иные прочие доходы	**8111**	**44434**
В том числе: Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	1007	2699
Штрафы, пени, неустойки по суду	2288	3
Излишки имущества по результатам инвентаризации	770	-
Восстановлено оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	3930	-
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	41591
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	41591
Прочие доходы	116	141
Иные прочие расходы	**(10804)**	**(27935)**
В том числе: Курсовые разницы	(-)	(-)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(8935)	(505)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(410)	(100)
Пени и штрафы по налогам *(кроме налога на прибыль)* и сборам	(-)	(17)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(-)	(22812)
- нематериальных активов	(-)	(-)
- материально-производственных запасов	(-)	(-)
- финансовых вложений	(-)	(-)
- дебиторской задолженности	(-)	(22812)
- долгосрочных активов к продаже	(-)	(-)
Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	(177)	(-)

Прочие расходы	(1282)	(4501)

Таблица 19
Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	92465	76815
Затраты на оплату труда	51136	70716
Отчисления на социальные нужды	15087	21285
Амортизация	32010	28135
Прочие затраты	35509	40675
Итого по элементам затрат	**226207**	**237626**

В составе элемента «Амортизация» отсутствуют расходы вследствие признания эффекта от пересмотра оценочных значений обязательства по ликвидации основных средств.

16 Налог на прибыль

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

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.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20 %.

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2020 год составил 15 122 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, связанные с ними отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, а также постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблицах.

Таблица 20
Информация о постоянных и временных разницах, повлиявших на формирование налога на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
Вычитаемые временные разницы	**71345**	**(9850)**	**42615**	**(56680)**
в т.ч. *- резерв под обесценение дебиторской задолженности*	-	(-)	22810	(32100)
-убыток текущего года	55645	(-)	-	(-)
-затраты, отраженные по методу начисления	-	(4479)	-	(5027)
Налогооблагаемые временные разницы	**(9595)**	**9810**	**(14385)**	**9155**
в т.ч. *- по амортизируемому имуществу*	(8515)	9270	(11220)	5990
Положительные постоянные разницы	**(10265)**	**x**	**(7100)**	**x**
Отрицательные постоянные разницы	**20**	**x**	**9490**	**x**

Таблица 21
Информация об отложенных налогах и постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	**14269**	**(1970)**	**8523**	**(11336)**
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	**(1919)**	**1962**	**(2877)**	**1831**
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	**(2053)**	**x**	**(1420)**	**x**
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	**4**	**x**	**1898**	**x**

Отложенный налог на прибыль за 2020 г., 2019 г. составил соответственно 12 342 тыс. руб., (3859) тыс. руб.

В состав движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, и корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Взаимосвязь между условным доходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерский убыток до налогообложения, умноженный на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 22
Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(75610)**	**19748**
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(-)	**(1430)**
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**15122**	**(3950)**
Изменение отложенных налоговых активов	12299	(2813)
Изменение отложенных налоговых обязательств	43	(1046)
Постоянный налоговый расход	(2053)	(1420)
Постоянный налоговый доход	4	1898
Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	**12342**	**(3859)**
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	**12342**	**(5289)**

17 Выплата дивидендов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 64 794 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 500,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 32 397000,00 руб.

Сумма дивидендов

Чистый убыток Общества за 2020 год составил 61 461 тыс. руб. Чистый убыток на одну акцию за 2020 год составила -949 руб./акц. (при убытке 61 461 тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 64 794)

Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

По итогам работы за 2019 год Общество дивиденды не выплачивало.

18 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Таблица 23

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2020	**8786**	**5265**	(-)	(3930)	**(6444)**	**3677**
	2019	**8193**	**11342**	(-)	(-)	**(10749)**	**8786**
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оц.обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2020	3930	-	(-)	(3930)	(-)	-
	2019	3780	3930	(-)	(-)	(3780)	3930
Оц.обяз-во по предстоящей оплате отпусков	2020	4856	5265	(-)	(-)	(6444)	3677
	2019	4413	7412	(-)	(-)	(6969)	4856
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
-	2020	-	-	(-)	(-)	-	-
	2019	-	-	(-)	(-)	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
-	2020	-	-	(-)	(-)	-	-
	2019	-	-	(-)	(-)	-	-

По договору от 18.11.2013г. № 1310012, заключенному между АО «НГТ-Энергия» и ПАО «ТНС энерго Кубань» имеется разногласие задолженности в сумме 20904 тыс. руб. по стоимости фактических потерь электрической энергии. По данному вопросу Арбитражным судом Краснодарского края рассматривается судебное разбирательство по делу А32-44517/2019.

При проведении годовой инвентаризации оценочных обязательств по судебным разбирательствам комиссия решила не создавать резерв по незавершенным судебным разбирательствам, так как вероятность негативного исхода по судебному разбирательству, предполагаемому к возмещению, менее 50%.

19 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

20 Сопутствующая информация

20.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видам обязательств разделах настоящих Пояснений.

20.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

20.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2020 году в сумме 84 381 тыс. руб. (в 2019 году – 51 902 тыс. руб.).

20.4 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Руководитель Е.В. Катрич

Главный бухгалтер С.В. Курячая
(дов. 224 от 01.01.2021г.)

12 февраля 2021г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору АО «НГТ-Энергия»;
- Заместителям генерального директора АО «НГТ-Энергия» по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.).

Таблица 24

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**9509**	**14475**
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)*, другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	7513	11711
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	1996	2764
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемыми прямыми владельцами, в том числе связанными с государством

Основным владельцем является ООО «РН-Краснодарнефтегаз».

Таблица 25

Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	**1725**	**1301**
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	1326	1301
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	400	-
Прочие доходы	-	-
Затраты и расходы	**(2179)**	**(2217)**
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(2179)	(2217)
Прочие операции	**X**	**X**
Покупка основных средств	-	-
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	**(706)**	**(2155)**
Денежные потоки от текущих операций	**(706)**	**(876)**
Поступления	***2071***	***1554***
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	*2071*	*1554*
в т.ч. от материнской компании	*2071*	*1554*
Платежи	***(2777)***	***(2430)***
за сырье, материалы, работы, услуги	*(2777)*	*(2430)*
в т.ч. материнской компании	*(2777)*	*(2430)*
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-

Платежи	*(-)*	*(-)*
(по видам) всего	*(-)*	*(-)*
в т.ч. материнской компании	*(-)*	*(-)*
Денежные потоки от финансовых операций	-	(1279)
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	*(-)*	*(1279)*
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников))	*(-)*	*(1279)*
в т.ч. материнской компании	*(-)*	*(1279)*

Таблица 26

Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы	**130**	**130**	**123**
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	130	130	123
- долгосрочная	-	-	-
- авансы выданные	-	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	**277**	**439**	**209**
Кредиторская задолженность, в т.ч.	277	439	209
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «НГТ-Энергия» за период 2019 – 2020 годы, отсутствуют.

4. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 27
Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	**5297**	**1371**
Реализация нефти и газа	-	
Реализация нефтепродуктов Доходы от оказания процессинговых услуг Доходы от оказания операторских услуг	-	
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	
Оказание посреднических услуг	-	
Прочая реализация	**5297**	1371
Прочие доходы		
Затраты и расходы	**(3021)**	**(2123)**
Покупка нефти и газа Покупка нефтепродуктов	(-)	(-)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	(-)	(-)
Расходы на электроэнергию	(-)	(-)
Расходы на страхование	(-)	(-)
Прочие расходы	**(3021)**	(2123)
Прочие операции	**X**	**X**
Покупка основных средств	-	-
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	**(312)**	-
Проценты к получению	**778**	1840
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	**66611**	**(10024)**
Денежные потоки от текущих операций	**(1899)**	**(1153)**
Поступления	***2186***	***2302***
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	*2186*	*2302*
Платежи	***(4085)***	***(3455)***
за сырье, материалы, работы, услуги	*(4085)*	*(3455)*
Денежные потоки от инвестиционных операций	**17898**	**(8871)**
Поступления	***154834***	***168989***
займы	*154834*	*168989*
Платежи	***(136936)***	***(177860)***
займы	*(136936)*	*(177860)*

Денежные потоки от финансовых операций	**50612**	-
Поступления	***50612***	-
займы	*50600*	-
Прочие поступления	*12*	-
Платежи	*(-)*	*(-)*
(по видам)	*(-)*	*(-)*

Таблица 28
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы	**10866**	**48457**	**38299**
Денежные средства и их эквиваленты	427	462	362
Дебиторская задолженность, в т.ч.	**1148**	**20806**	**19619**
- долгосрочная	770	20648	-
- авансы выданные	12	20	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	**9291**	**27189**	**18318**
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	**51356**	**4372**	**4615**
Кредиторская задолженность, в т.ч.	**444**	**4372**	**4615**
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	**50912**	-	-
- долгосрочные	**50912**	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.