**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

## I. Общие сведения

### 1. Информация об обществе

9 ноября 2015 года АО «ННК-Энерго» (далее Общество) изменило организационно-правовую форму с ЗАО на АО.

12 августа 2014 года ЗАО «ННК-Энерго» переименовано из ЗАО «Альянс-Энерго».

Единственным акционером Общества с 29 августа 2017 года является АО «Сбытовой центр», зарегистрированное на территории РФ (ОГРН 1177746821878).

Юридический адрес: 680011, г. Хабаровск, ул. Орджоникидзе, д. 23 а, оф. 114.

Фактический адрес: 680011, г. Хабаровск, ул. Орджоникидзе, д. 23 а, оф. 113-114.

Дата государственной регистрации: 31 декабря 2008 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1082722013110.

Уставный капитал составляет 500 010 тыс. руб.

Все акции, размещаемые Обществом, являются обыкновенными именными. Общее количество акций 50 001 000 (пятьдесят миллионов одна тысяча) штук, номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 12 человек (31 декабря 2019 года – 10 человек, 31 декабря 2018 года – 10 человек).

В отчетном году Общество является субъектом оптового (далее ОРЭМ) и розничного (далее РРЭМ) рынков электроэнергии (мощности), т.е. участником отношений по передаче, купле-продаже и оказанию услуг, неразрывно связанных с процессом снабжения электрической энергией потребителей.

Основным поставщиком электроэнергии (мощности) для Общества является Гарантирующий поставщик. Компания единой национальной (общероссийской) электрической сети и Территориальная сетевая компания осуществляет услуги по передаче электроэнергии (мощности).

В рамках договоров энергоснабжения покупателями Общества в отчетном году являлись связанные стороны и сторонние потребители.

В связи с тем, что регионы Дальнего Востока относятся к «неценовым зонам», тарифы на купле-продажу, передачу электрической энергии (мощности) подлежат государственному регулированию. На территории Хабаровского края тарифы на электроэнергию (мощность) утверждает Комитет по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края, на территории Амурской области – Управление государственного регулирования цен и тарифов Амурской области.

Филиалы (структурные подразделения) и дочерние компании у Общества отсутствуют.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор – Солтус Сергей Александрович, с 19 августа 2016 года).

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является ревизионная комиссия Общества в составе: Берлимова Валентина Николаевна, Гришина Мария Владимировна, Красиков Сергей Андреевич.

## 2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

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

Руководство Общества предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Офисные сотрудники переведены на дистанционный режим работы, количество персонала на производственных площадках ограничено. Рабочие смены разведены по времени с целью минимизации контактов между сотрудниками. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В Обществе организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность в 2020 году.

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

**Отраслевые риски**

- Основным видом деятельности Общества является купля-продажа электроэнергии (мощности). На территории Дальнего Востока данный вид деятельности относится к регулируемым, тарифы на куплю-продажу электрической энергии (мощности) устанавливаются органами государственного регулирования цен, поэтому у Общества ограничены возможности контролировать цены на покупку-продажу электроэнергии (мощности). Задачей органов государственного регулирования является сдерживание роста цен на электрическую энергию (мощность), что может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Общества.
- Согласно Федеральному закону «Об электроэнергетике» от 29 декабря 2017 года N 451-ФЗ (ред. от 25 декабря 2018 года) организации, осуществляющие энергосбытовую деятельность обязаны получить лицензию.

Согласно постановлению Правительства № 940 от 27 июня 2020 года, энергосбытовая деятельность до 1 июля 2021 года может осуществляться без лицензии и без применения ответственности за энергосбытовую деятельность без лицензии.

Руководство предпринимает все необходимые и возможные на текущий день действия для получения лицензии и продолжения деятельности после 1 июля 2021 года. Риск прекращения деятельности в результате неполучения лицензии оценивается руководством Общества как низкий.

## II. Учетная политика

### 1. Основа составления

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

### 2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

### 3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету Обществом в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае если проверка на обесценение финансовых вложений подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов – в составе прочих расходов.

## 4. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под приобретение оборотных активов, независимо от срока исполнения обязательств.

Если до момента погашения дебиторской задолженности остается менее 12 месяцев, задолженность из долгосрочной переводится в краткосрочную.

Общество создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами (в том числе с физ. лицами) за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочую дебиторскую задолженность с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества в составе прочих расходов.

Величина резерва определяется в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам может создаваться ежеквартально по состоянию на последний день квартала отчетного года. По оценке Общества на отчетные даты создание резерва не требовалось.

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

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения до трех месяцев с даты зачисления на депозитный счет.

Отчет о движении денежных средств характеризует движение денежных потоков организации с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Налог на доходы физических лиц и страховые взносы в государственные внебюджетные фонды учитываются в отчете о движении денежных средств в составе текущих операций по оплате труда работников.

Показатели денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражаются в рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежей.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку Отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

## 6. Уставный капитал и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и по цене выкупа обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с требованиями законодательства в Обществе создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала. Согласно уставу Общества, отчисления в резервный фонд производятся в размере 5 % от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

## 7. Учет оценочных обязательств

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

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения работникам по итогам года;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника с учетом страховых взносов.

## 8. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения (уменьшения) отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налогов отражается развернуто.

## 9. Доходы

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

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

## 10. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы:

- направленные на оказание услуг энергоснабжения, технического обслуживания систем учета энергоресурсов;
- оказание услуг по диспетчерскому управлению энергоресурсами;
- стоимость электроэнергии (мощности);
- стоимость услуг по передаче электроэнергии (мощности);
- стоимость услуг в рамках договора о присоединении к торговой системе оптового рынка электроэнергии и мощности.

Коммерческие расходы Общества в полной сумме ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие расходы включают:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- другие расходы.

## 11. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

В учетную политику Общества на 2020 год изменения не вносились.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20 ноября 2018 года № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения существенных корректировок не вносилось.

## 12. Информация об изменении Учетной политики на 2021 год

Существенных изменений учетной политики на 2021 год по сравнению с 2020 годом нет.

## III. Раскрытие существенных показателей

### 1. Дебиторская задолженность

В случае перечисления или получения оплаты, частичной оплаты в счет поставок товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в бухгалтерском балансе в оценке, включающей в себя сумму НДС.

Информация о наличии дебиторской задолженности Общества представлена в табличном пояснении 4.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года входит дебиторская задолженность связанных сторон в сумме 200 268 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 149 718 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 136 364 тыс. руб.), более подробно раскрыто в пояснении 12 «Информация о связанных сторонах».

### 2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями, возникшая в связи с получением аванса (предварительной оплаты), отражена в бухгалтерском учете и отчетности в полной сумме полученных денежных средств, т.е. без уменьшения на сумму НДС, начисленную с полученного аванса (предварительной оплаты).

Информации о наличии кредиторской задолженности (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную) приводится в табличном пояснении 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной уставом Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

| Состав уставного капитала | Общее количество, шт. | Номинальная стоимость, тыс. руб. размещенных акций |
|---|---|---|
| Обыкновенные акции | 50 001 000 | 500 010 |

Единственным акционером Общества является АО «Сбытовой центр», зарегистрированное на территории РФ (ОГРН 1177746821878).

### 4. Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года величина резервного фонда составила 5 % от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

### 5. Выручка от продаж

Выручка от продажи электроэнергии и оказания услуг отражалась по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, по видам:

тыс. руб.

| | Наименование показателя | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| 1. | Выручка от оказания услуг энергоснабжения, в т.ч.: | 1 331 323 | 1 194 288 |
| 1.1 | связанные стороны | 677 892 | 640 417 |
| 1.2 | сторонние потребители | 653 431 | 553 871 |
| 2. | Выручка от оказания услуг оперативно – диспетчерского обслуживания и прочих услуг, в т.ч.: | 10 518 | 10 518 |
| 2.1 | связанные стороны | 10 518 | 10 518 |
| **3.** | **Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)** | **1 341 841** | **1 204 806** |

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей услуг по видам и представлена в пояснении 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходами по обычным видам деятельности Общества (себестоимость продаж) признаются расходы:

- стоимость электроэнергии (мощности);
- стоимость услуг по передаче электроэнергии (мощности);
- стоимость услуг в рамках договора о присоединении к торговой системе оптового рынка электроэнергии и мощности.

Информация о составе затрат Общества на продажу в разрезе элементов затрат представлена в пояснении 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные не только по производственной деятельности организации, а по всем ее обычным видам деятельности.

## 7. Прочие расходы

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 5 956 | 2 610 |
| Членские взносы в саморегулируемые организации | 2 048 | 1 976 |
| Иные расходы | 78 | 282 |
| **Итого прочие расходы** | **8 082** | **4 868** |

## 8. Прочие доходы

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Прибыль прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 6 400 | 4 791 |
| Оценочное обязательство на годовое вознаграждение предыдущего года со страховыми взносами | 1 756 | 578 |
| **Итого прочие доходы** | **8 156** | **5 369** |

## 9. Проценты к получению

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Проценты начисленные по выданным займам | 17 133 | 25 158 |
| Проценты от размещения свободных средств на депозитных счетах | 866 | 1 126 |
| **Итого процентов к получению** | **17 999** | **26 284** |

Проценты начислены по выданным займам связанным сторонам, информация по которым раскрыта в пункте 12 «Связанные стороны» Раздела III текстовых пояснений.

С 1 января 2016 года, на основании подписанных дополнительных соглашений, по договорам начисляются проценты по ставке 75,01 % процентов от ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации.

## 10. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытка) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Базовая прибыль за отчетный год | 26 395 | 31 846 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 50 001 | 50 001 |
| **Базовая прибыль на акцию, руб.** | 0,53 | 0,64 |

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

## 11. Налог на прибыль организации

| Наименование | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|
| | Разница | Налоговый эффект | Разница | Налоговый эффект |
| **Условный расход по налогу на прибыль** | | 6 899 | | 8 085 |
| **Постоянные налоговые расходы (ПНР)** | | | | |
| По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.) | 5 995 | 1 199 | 2 470 | 494 |
| | | | | |
| **Итого ПНР** | 5 995 | 1 199 | 2 470 | 494 |
| **Постоянные налоговые доходы (ПНД)** | | | | |
| По доходам, не учитываемым для целей налогообложения | - | - | - | - |
| | | | | |
| **Итого ПНД** | - | - | - | - |

| Наименование | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|
| | Разница | Налоговый эффект | Разница | Налоговый эффект |
| **Отложенные налоговые активы (ОНА)** | | | | |
| **Начисление ОНА** | **40** | **8** | **990** | **198** |
| По РБП | 10 | 2 | 10 | 2 |
| По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков | - | - | 65 | 13 |
| По иным основаниям | 30 | 6 | 915 | 183 |
| в том числе: | | | | |
| По оценочному обязательству по выплате вознаграждений по итогам работы за год | 30 | 6 | 915 | 183 |
| **Погашение ОНА** | **(5)** | **(1)** | **-** | **-** |
| По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков | (5) | (1) | - | - |
| | | | | |
| **Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль** | **35** | **7** | **990** | **198** |
| **Отложенные налоговые обязательства (ОНО)** | | | | |
| **Начисление ОНО** | **-** | **-** | **(560)** | **(112)** |
| По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете | - | - | (560) | (112) |
| | | | | |
| **Погашение ОНО** | **179** | **36** | - | - |
| По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете | 179 | 36 | - | - |
| | | | | |
| **Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль** | **179** | **36** | **(560)** | **(112)** |
| **Итого текущий налог на прибыль** | | **8 140** | | **8 665** |
| **Налогооблагаемая прибыль / (убыток)** | | **40 702** | | **43 323** |

***Применяемая ставка по налогу на прибыль***

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20 %.

## 12. Информация о связанных сторонах

***Связанные стороны***

К связанным сторонам Общества относятся основное общество, другие связанные стороны и основной управленческий персонал.

***Основное общество***

Общество контролируется головной организацией Акционерным Обществом «Сбытовой центр», которой принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

*Другие связанные стороны*

К другим связанным сторонам Общества в целях настоящего раскрытия отнесены организации, входящие в Группу ННК.

*Бенефициарные владельцы Общества*

Бенефициарным владельцем Общества является Э. Ю. Худайнатов.

**Продажи связанным сторонам**

Выручка Общества от продажи электроэнергии и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование | За 2020 год | За 2019 год |
|---|---|---|
| **Другие связанные стороны** | | |
| Продажа электроэнергии | 677 892 | 640 417 |
| Оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению | 10 518 | 10 518 |
| **Итого** | **688 410** | **650 935** |

Продажа электроэнергии и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по регулируемым ценам в 2020 году, 2019 году.

Продажа электроэнергии и оказание услуг основному обществу в 2020 году, 2019 году не осуществлялось.

*Закупки у связанных сторон*

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

тыс. руб.

| Наименование | Общество | За 2020 год | За 2019 год |
|---|---|---|---|
| **Другие связанные стороны** | | | |
| Аренда офисных помещений | АО «ННК-Хабаровский НПЗ» | 1 107 | 1 104 |
| Приобретение авиабилетов | ООО «Компания Солнечный ветер» | 146 | 548 |
| **Итого** | | **1 253** | **1 652** |

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

*Состояние расчетов со связанными сторонами*

тыс. руб.

| Наименование | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---|---|---|---|
| **Другие связанные стороны** | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 57 965 | 24 548 | 36 351 |
| Прочая дебиторская задолженность | 142 303 | 125 170 | 100 013 |
| **Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)** | **200 268** | **149 718** | **136 364** |
| Долгосрочные займы выданные | 295 655 | 295 655 | 295 655 |
| Краткосрочные займы выданные | 167 169 | 167 169 | 167 169 |
| **Итого долговые вложения (за вычетом резервов)** | **462 824** | **462 824** | **462 824** |
| **Итого кредиторская задолженность** | **-** | **-** | **-** |

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

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

тыс. руб.

| Наименование | Строка ОДДС | За 2020 год | За 2019 год |
|---|---|---|---|
| **Другие связанные стороны** | | | |
| **Денежные потоки от текущей деятельности** | | | |
| **Поступления** | | | |
| в том числе: | | **660 878** | **660 625** |
| От продажи электроэнергии | 4111 | 650 284 | 649 951 |
| От оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению | 4111 | 10 594 | 10 674 |
| **Платежи** | | | |
| в том числе: | | **1 253** | **1 652** |
| Аренда офисного помещения | 4121 | 1 107 | 1 104 |
| Приобретение авиабилетов | | 146 | 548 |
| **Денежные потоки по инвестиционной деятельности** | | - | - |
| **Денежные потоки от финансовой деятельности** | | | |
| **Поступления** | | - | - |
| **Платежи** | | | |
| в том числе: | - | - | **3 000** |
| Выплата дивидендов акционерам | 4322 | - | 3 000 |

В 2020 году денежные потоки с головной организацией отсутствовали.

В 2019 году были выплачены дивиденды головной организации в размере 3 000 тыс. руб.

**Займы, предоставленные связанным сторонам**

Общество предоставило займы связанным сторонам:

- АО «Независимая нефтегазовая компания» (АО «Нефтегазхолдинг» до 18 июня 2020 года) со сроком погашения до востребования, сумма задолженности по которому на 31 декабря 2020 года составила 167 169 тыс. руб.
- АО «ННК-Хабаровский НПЗ» со сроком погашения в 2025 году, сумма задолженности по которому на 31 декабря 2020 года составила 295 655 тыс. руб.

По данным договорам начисляются проценты по ставке 75,01 % процентов от ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации.

В 2020 году, 2019 году погашение займов и начисленных процентов не проводилось.

**Вознаграждения основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и заместителей генерального директора Общества.

В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 5 447 тыс. руб. (2019 году – 5 888 тыс. руб.).

## 13. Финансовые вложения

тыс. руб.

| Наименование стороны | Финансовые вложения | | |
|---|---|---|---|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| *I. Долгосрочные задолженность* | | | |
| АО «ННК-Хабаровский НПЗ» | 295 655 | 295 655 | 295 655 |
| *II. Краткосрочная задолженность* | | | |
| АО «Независимая нефтегазовая компания» | 167 169 | 167 169 | 167 169 |
| **ИТОГО** | **462 824** | **462 824** | **462 824** |

Данная таблица раскрывает показатели строк 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

## 14. Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

## 15. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Общество не подвержено воздействию рыночного риска, т.к. у Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах. Общество также не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок.

## 16. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает следующее:

тыс. руб.

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|---|
| ***Дебиторская задолженность*** | | | |
| Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам | 78 212 | 50 021 | 77 669 |
| Долгосрочная задолженность прочих дебиторов по начисленным процентам | 92 980 | 82 036 | 65 965 |
| Краткосрочная задолженность прочих дебиторов по начисленным процентам | 49 323 | 43 134 | 34 048 |
| Прочая дебиторская задолженность | 3 771 | 14 777 | 2 570 |
| ***Денежные средства и денежные эквиваленты*** | | | |
| Денежные средства на расчетных и валютных счетах | 11 164 | 6 535 | 3 751 |
| ***Финансовые вложения*** | | | |
| Долгосрочные вложения | 295 655 | 295 655 | 295 655 |
| Краткосрочные вложения | 167 169 | 167 169 | 167 169 |
| **Итого максимальный кредитный риск** | **698 274** | **659 326** | **646 827** |

Показатель прочая дебиторская задолженность в таблице раскрытия кредитного риска не включает в себя: авансы выданные и расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами.

Основную часть прочей дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года. – 142 303 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 125 170 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 100 013 тыс. руб.) составила дебиторская задолженность по начисленным процентам по выданным займам связанным сторонам.

## 17. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

тыс. руб.

| **До востребования и в срок менее 1 месяца** | **31.12.2020** | **31.12.2019** | **31.12.2018** |
|---|---|---|---|
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 57 825 | 41 904 | 53 028 |
| **Итого будущие выплаты** | **57 825** | **41 904** | **53 028** |

Прочая кредиторская задолженность в таблице анализа обязательств Общества по срокам погашения не включает в себя: авансы полученные, задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам и задолженность перед персоналом.

## 18. События после отчетной даты

В бухгалтерской отчетности за 2020 год существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению, не было.

Генеральный директор
АО «ННК-Энерго» Солтус С.А.

Главный бухгалтер
АО «ННК-Энерго» Салтыкова Г.С.

18 марта 2021 год

Акционерное общество «ННК-ЭНЕРГО» ОГРН 1082722013110 АО «ННК-Энерго» ИНН 2722080826 г. Хабаровск