

Сокращенная бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «ТГК-1» за 2020 год (РСБУ) и аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1» (Организация) (ОГРН 1057810153400, помещение 54Н, корпус 2А, дом 16, проспект Добролюбова, город Санкт-Петербург, 197198), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (в текстовой и табличной форме).

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 1» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Оценка резерва по сомнительным долгам

Мы уделили особое внимание вопросу определения резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение руководством значительных суждений. Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 11 раздела II, пункте 16 раздела III текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и в табличных пояснениях № 5.1 и № 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения дебиторской задолженности включали:

- идентификацию просроченной дебиторской задолженности, обладающей признаками для обесценения;

- проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством, с учетом оценки платежеспособности контрагентов и имеющего место ее ухудшения на отчетную дату;
- оценку прочих факторов, рассматриваемых руководством.

Прочая информация

Управляющая компания ООО «Газпром энергохолдинг» (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете и Отчете эмитента за первый квартал 2021 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и Отчет эмитента за первый квартал 2021 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом и Отчетом эмитента за первый квартал 2021 года мы приходим к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Управляющая компания ООО «Газпром энергохолдинг» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 Организации;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение независимого аудитора А. Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,
 117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11,3 эт., пом. I,
 ком. 50, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
 ОРНЗ 12006020340

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
АКТИВ		
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Нематериальные активы	78 893	68 162
Результаты исследований и разработок	83 922	64 429
Основные средства	78 506 238	79 311 259
Финансовые вложения	17 739 739	17 739 739
Отложенные налоговые активы	313 932	408 724
Прочие внеоборотные активы	3 422 953	4 787 955
Итого по разделу I	100 145 677	102 380 268
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Запасы	3 348 427	3 502 930
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	91 837	110 644
Дебиторская задолженность	16 565 184	16 383 943
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	10 918 972	14 729 665
Денежные средства и денежные эквиваленты	29 157	2 565
Прочие оборотные активы	324 995	362 939
Итого по разделу II	31 278 572	35 092 686
БАЛАНС	131 424 249	137 472 954
ПАССИВ		
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	38 543 414	38 543 414
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-

Переоценка внеоборотных активов	9 587 544	9 561 883
Добавочный капитал (без переоценки)	23 285 600	23 285 600
Резервный капитал	1 927 171	1 927 171
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	29 963 158	32 757 011
Итого по разделу III	103 306 887	106 075 079
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	4 000 000	9 500 000
Отложенные налоговые обязательства	4 448 579	4 255 932
Прочие обязательства	203 191	450 735
Итого по разделу IV	8 651 770	14 206 667
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	8 911 594	3 400 650
Кредиторская задолженность	10 275 754	13 477 314
Оценочные обязательства	278 244	313 244
Итого по разделу V	19 465 592	17 191 208
БАЛАНС	131 424 249	137 472 954

Отчет о финансовых результатах за 2020 г., тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 год	за 2020 год
Выручка	90 836 923	84 158 198
Себестоимость продаж	(78 988 281)	(74 190 248)
Валовая прибыль (убыток)	11 848 642	9 967 950
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	-	-
Прибыль(убыток) от продаж	11 848 642	9 967 950
Проценты к получению	413 984	378 176
Проценты к уплате	(530 307)	(322 100)
Прочие доходы	2 836 390	1 974 520
Прочие расходы	(2 963 812)	(3 636 470)
Прибыль (убыток) до налогообложения	11 604 897	8 362 076
Налог на прибыль, в т.ч.:	(2 154 025)	(1 597 002)

текущий налог на прибыль	(2 292 192)	(1 904 409)
отложенный налог на прибыль	111 494	287 439
налог на прибыль прошлых лет	26 673	19 968
Прочее	(1 631)	(1 769)
Чистая прибыль (убыток)	9 449 241	6 763 305
СПРАВОЧНО:		
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
Совокупный финансовый результат периода	9 449 241	6 763 305
СПРАВОЧНО:		
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,00241	0,00176
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Полная бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «ТГК-1» за 2020 г. по российским стандартам бухгалтерского учета представлена на корпоративном сайте ПАО «ТГК-1» <http://www.tgc1.ru/ir/reports/> и в сети Интернет, используемой ПАО «ТГК-1» для раскрытия информации: <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=7263&type=3>