

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Акционерное общество «Барнаульская ТЭЦ-3» («Общество») образовано 28 апреля 2012 года в результате реорганизации Кузбасского Открытого акционерного общества энергетики и электрификации путем выделения на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров Кузбасского Открытого акционерного общества энергетики и электрификации (Протокол № 32 от 1 марта 2012 года). Общество зарегистрировано 28 апреля 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1122224002306 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Барнаула.

Общество зарегистрировано по адресу: 656037, Российская Федерация, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бриллиантовая, д. 2.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2020 году в Устав Общества изменения не вносились.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционерах Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 706 760 тыс. руб. и состоит из 70 675 984 774 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 руб.

На 31 декабря 2020 года основным акционером является Управляющая компания ООО «Сибирская генерирующая компания», владеющее 100% уставного капитала, расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 5, ЭТ/ПОМ/КОМ 2/V/1.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2020 года составила 572 человека (на 31 декабря 2019 года – 576 человек).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган – управляющая организация ООО «Сибирская генерирующая компания».

На основании решения годового Общего собрания акционеров Общества от 30 июня 2012 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – ООО «Сибирская генерирующая компания».

Обязанности Генерального директора ООО «Сибирская генерирующая компания» с 21 ноября 2018 года исполняет Солженицын Степан Александрович.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Ревизионная комиссия Уставом Общества не предусмотрена.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется директором по экономике и финансам Алтайского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания» Кононом Никитой Владиславовичем по доверенности № 771 от 28 декабря 2020 года.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2020 году являлось производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций, а также производство мощности и тепловой энергии и их реализация.

Информация о реорганизации

30 октября 2020 года единственным акционером принято решение о реорганизации Общества в форме выделения из него АО «Барнаульская ТЭЦ-3 ОС», с одновременным присоединением АО «Барнаульская ТЭЦ-3 ОС» к АО «Барнаульская генерация». В выделенную компанию будут переданы все объекты основных средств и нераспределенная прибыль.

Основные средства, используемые в основной деятельности, признаются внеоборотными активами до момента их передачи в выделяемую компанию.

Переданные в результате реорганизации объекты основных средств сразу будут взяты в аренду Обществом для ведения хозяйственной деятельности, в связи с чем прекращаемая деятельность отсутствует. Плановый срок завершения реорганизации 1 марта 2021 года.

В 2021 году Общество планирует продолжать производственную деятельность, снижение объемов производства и реализации не планируется. Возникновение арендных платежей не повлияет на размер себестоимости, так как из себестоимости будет исключена амортизация основных средств, аренда земли, имущественные налоги.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824
31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Ниже описываются риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Сезонные риски

Основной риск Общества – сезонный вид деятельности. В связи с изменением температуры окружающей среды выработка электроэнергии и тепловой энергии в осенне-зимние периоды выше. В летний период происходит снижение выручки по электроэнергии в связи с увеличением объемов выработки электроэнергии гидроэлектростанциями, которые влияют на формирование цены потребления на рынке электроэнергии.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- рост процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Инфляционный и процентный риски оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и / или сроках таких заимствований.

Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. При этом следует учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находятся вне контроля Общества.

Правовые риски

Правовые риски включают следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности общества, в том числе при рассмотрении споров в суде;
- изменение налогового законодательства в части возможных изменений схем налогообложения, налоговых ставок, налоговых льгот;
- изменение требований по лицензированию видов деятельности.

В Обществе ведется постоянный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Инвестиционные риски

Инвестиционные риски – вид риска увеличения финансовых потерь при реализации инвестиционных проектов, которые направлены на обеспечение достижения стратегических целей, в частности на рост объемов и повышение качества производимой продукции по причине удорожания проекта, нарушение сроков сдачи.

В Обществе уделяется внимание процессу планирования проектами. За рассматриваемый период влияние инвестиционных рисков на деятельность Общества было незначительным, благодаря работе по управлению рисками.

Экологические риски

Экологический риск – производственная деятельность сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению ответственности и к необходимости работ по устранению такого ущерба.

Превышение допустимых природоохранным законодательством уровней воздействия на окружающую среду может привести к сверхлимитным платежам, к административной ответственности за нарушение требований природоохранного законодательства, нанесению ущерба репутации Общества.

Общество в полной мере осознает ответственность перед обществом за создание безопасных условий труда и сохранение благоприятной окружающей среды, постоянно контролирует свою деятельность с целью обеспечения соблюдения соответствующих природоохранных стандартов, реализует программы по охране окружающей среды.

Прочие риски

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства Общества, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, содержанию и подавлению ее распространения, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности и не ожидает его в будущем.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

Активы, в отношении которых выполняются перечисленные в ПБУ 6/01 «Учет основных средств» условия для целей принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам осуществляется. Общество проводит переоценку отдельных однородных групп основных средств, входящих в группу «Здания». Переоценка проводится по состоянию на 31 декабря отчетного периода с периодичностью один раз в год. В случае существенного изменения стоимости отдельных групп основных средств возможно проведение переоценки в иные сроки в указанный период, но не чаще одного раза в год. Существенным считается изменение на отчетную дату на 10 % в меньшую или большую сторону от текущей (восстановительной) стоимости на начало отчетного периода.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

2.1.6. Сроки полезного использования

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По основным средствам, введенным в эксплуатацию в период с 1 января 2002 года по 31 декабря 2016 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования, которые определялись на основании Постановления Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2017 года, срок полезного использования ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Изменение срока полезного использования отражается в учете перселективно – с начала отчетного года, в котором произошло изменение параметров, повлекших пересмотр срока полезного использования.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливался Обществом в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Для тех видов основных средств, срок использования которых согласно с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей больше сроков, указанных в Классификации, устанавливался срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	7 – 35
Сооружения и передаточные устройства	15 – 35
Машины и оборудование	2 – 25
Транспортные средства	3 – 10
Прочие основные средства	5 – 25

2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки и объекты природопользования.

2.2. Запасы

2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.2.2. Способ оценки материалов

При отпуске и ином выбытии материально-производственных запасов для целей бухгалтерского учета Общество применяет метод оценки по средней себестоимости.

В течение месяца учет технологического топлива, готовой продукции и материалов собственного изготовления ведется по учетной стоимости (стандартной цене), которая в конце месяца доводится через счет учета отклонений до фактической стоимости приобретения (изготовления) запасов.

В качестве стандартной цены при приобретении материалов и товаров используется средняя фактическая стоимость приобретения материально-производственных запасов данной номенклатуры, сложившаяся по состоянию на конец ноября предыдущего отчетного года (среднепериодическая оценка за ноябрь). В случае существенного отклонения фактической стоимости от стандартной цены допускается изменение принятой стандартной цены на среднюю фактическую стоимость приобретения материально-производственных запасов, сложившуюся по данной номенклатуре по состоянию на конец последнего закрытого в учетной системе месяца.

2.2.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы включаются в состав отклонений в стоимости материалов с распределением в конце месяца на счета учета материалов и товаров пропорционально количеству материально-производственных запасов, оставшихся на складе на конец месяца, в общем количестве материально-производственных запасов, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц. При расходовании материалов за отчетный месяц списание осуществляется на счета учета затрат на производство, капитальные вложения и т.п. пропорционально количеству списанных материально-производственных запасов по соответствующему направлению, в общем количестве материально-производственных запасов, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

2.2.4. Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.2.5. Способ определения стоимости отходов

Стоимость отходов определяется исходя из сложившихся цен на лом, утиль, ветхость по цене возможного использования.

2.2.6. Способ списания расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

2.2.7. Оценка неликвидных материально-производственных запасов и материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью

К неликвидным материально-производственным запасам относятся запасы, которые не пригодны к дальнейшему использованию в производстве или хозяйственной деятельности по причине их морального износа, утраты своих первоначальных качеств или экономической нецелесообразности, приобретенные или полученные в процессе хозяйственной деятельности. Неликвидные материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

К материально-производственным запасам с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Материально-производственные запасы с низкой оборачиваемостью отражаются в бухгалтерской отчетности Общества по расчетной стоимости, исходя из стоимости возможного замещения запаса с учетом применяемого коэффициента обесценения из-за потери функциональных (потребительских) свойств, связанных с длительным хранением.

На разницу между оценкой указанных ценностей по данным бухгалтерского учета и их текущей рыночной стоимостью (для неликвидных материально-производственных запасов) или расчетной стоимостью (для материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью) формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.3. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.5. Займы и кредиты

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате Обществом – по полученным займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Расходы по займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и отражаются в составе прочих расходов. Расходы по кредитам и займам, относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов.

Расходы по банковским комиссиям и прочие дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, в сумме более 10 млн. руб., учитываются в составе расходов будущих периодов и включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия кредитного договора.

2.6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год;
- по рекультивации земель.

2.7. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Общество приняло решение применять изменения в Положении по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, внесенные Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 года, начиная с бухгалтерской отчетности за 2019 год, в отношении раскрытия информации по текущему и отложенному налогу на прибыль.

2.8. Выручка

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость услуг, оказанных покупателям, без учета налога на добавленную стоимость, и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.9. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- налог на имущество, транспортный налог.

2.10. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

К коммерческим расходам относятся услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), текущие (регулярные) членские взносы в Некоммерческое партнерство «Совет рынка», а также расходы на рекламу.

Управленческие расходы учитываются полностью в текущем периоде в составе себестоимости в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.11. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.12. Связанные стороны

Операции и денежные потоки со связанными сторонами отражаются в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

Сальдо расчетов со связанными сторонами отражается в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость.

Информация о суммах выданных и погашенных займов по соглашению о взаимном финансировании со связанными сторонами в отчете о движении денежных средств указывается свернуто.

2.13. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату платежа.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооруже- ния и переда- точные устрой- ства	Машины и оборудо- вание	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2019 года	2 336 962	771 463	11 259	29 785	84 603	3 234 072
Поступление	—	—	—	60 375	180 820	241 195
Ввод в эксплуатацию	51 256	69 239	—	—	(120 495)	—
Выбытие	—	(654)	(2)	(335)	(46 184)	(47 175)
Остаток на 31 декабря 2019 года	2 388 218	840 048	11 257	89 825	98 744	3 428 092
Поступление	—	—	—	—	206 414	206 414
Ввод в эксплуатацию	103 412	142 381	—	—	(245 793)	—
Выбытие	—	(9 446)	—	(715)	(2 018)	(12 179)
Остаток на 31 декабря 2020 года	2 491 630	972 983	11 257	89 110	57 347	3 622 327
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2019 года	(866 662)	(322 957)	(4 589)	(4 070)	—	(1 198 278)
Амортизация	(87 582)	(56 613)	(1 275)	(1 391)	—	(146 861)
Выбытие	—	637	2	335	—	974
Остаток на 31 декабря 2019 года	(954 244)	(378 933)	(5 862)	(5 126)	—	(1 344 165)
Амортизация	(92 106)	(65 214)	(824)	(14 895)	—	(173 039)
Выбытие	1 673	9 416	—	79	—	11 168
Остаток на 31 декабря 2020 года	(1 044 677)	(434 731)	(6 686)	(19 942)	—	(1 506 036)
Остаточная стоимость						
на 31 декабря 2019 года	1 433 974	461 115	5 395	84 699	98 744	2 083 927
на 31 декабря 2020 года	1 446 953	538 252	4 571	69 168	57 347	2 116 291

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 680 890 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 673 858 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2020 году составило 202 178 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 70 229 тыс. руб.)

3.2. Запасы

	2020	2019
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	668 166	767 179
Итого до вычета резервов	668 166	767 179
Резерв под снижение стоимости	(8 628)	(6 945)
Итого	659 538	760 234

АО «Барнаульская ТЭЦ-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.3. Дебиторская задолженность

	2020	2019
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	5 662	—
Прочая дебиторская задолженность	223	—
Итого	5 885	—
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	670 139	594 954
Авансы выданные	18 514	33 552
Векселя к получению	9 073	8 453
Прочая дебиторская задолженность	18 803	16 892
Итого до вычета резервов	716 529	653 851
Резерв по сомнительным долгам	(29 662)	(41 694)
Итого	692 752	612 158

3.4. Заемные средства

	Срок погашения	2020	2019
Долгосрочные заемные средства			
Займы	2027	850 841	498 949
Итого		850 841	498 949
Краткосрочные заемные средства			
Займы	2021	360	449
Итого		360	449

Несмотря на то, что займы подлежат погашению в 2027 году согласно заявкам на транши, транши могут быть погашены раньше, исходя из имеющихся денежных средств.

3.5. Кредиторская задолженность

	2020	2019
Поставщики и подрядчики	461 524	720 724
Задолженность перед бюджетом	38 584	18 685
Задолженность перед внебюджетными фондами	6 626	6 246
Авансы полученные	234	321
Задолженность перед персоналом организации	4	6 777
Прочая кредиторская задолженность	6 380	36 884
Итого	513 352	789 637

3.6. Выручка

	2020	2019
Теплоэнергия	2 017 563	1 850 379
Электроэнергия	1 871 041	2 071 811
Мощность	888 734	895 729
Прочая	38 019	41 192
Итого	4 815 357	4 859 111

3.7. Себестоимость продаж**Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Теплоэнергия	2 109 576	2 022 648
Электроэнергия	1 644 727	1 760 875
Мощность	645 235	667 254
Прочая	38 736	30 984
Итого	<u>4 438 274</u>	<u>4 481 761</u>

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Материалы и запасные части	2 919 739	2 948 091
Оплата труда	354 351	348 706
Покупная электроэнергия и мощность	351 631	392 764
Ремонт и техническое обслуживание	251 630	227 202
Амортизация	156 398	145 935
Услуги по управлению	145 459	147 336
Работы и услуги производственного характера	106 124	101 933
Аренда	7 826	13 529
Консультационные услуги	—	28 803
Прочие	145 116	127 462
Итого	<u>4 438 274</u>	<u>4 481 761</u>

В состав себестоимости продаж входят управленческие расходы. Общая сумма управленческих расходов в 2020 году составила 155 655 тыс. руб. (за 2019 год – 157 532 тыс. руб.).

3.8. Коммерческие расходы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Расходы на продажу	8 273	8 209
Итого	<u>8 273</u>	<u>8 209</u>

3.9. Прочие доходы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Доходы от реализации, списания товарно-материальных ценностей	10 367	16 140
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	6 934	6 504
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5 183	2 859
Доходы от оприходования золы уноса	1 516	—
Восстановление резерва под обесценение нефункциональных основных средств	886	—
Восстановление резерва под обесценение товарно-материальных ценностей	—	4 269
Прибыль прошлых лет	—	1 024
Прочие	496	1 359
Итого	<u>25 382</u>	<u>32 155</u>

АО «Барнаулская ТЭЦ-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.10. Прочие расходы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Резерв на рекультивацию	7 382	4 000
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	6 294	9 325
Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей	1 683	—
Убыток от реализации, списания товарно-материальных ценностей	1 106	283
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	925	—
Выплаты в пользу работников, иных лиц	445	673
Резерв под обесценение нефункциональных основных средств	362	189
Расходы по ведению реестра акционеров	229	122
Амортизация нефункциональных основных средств	224	270
Государственная пошлина, судебные расходы	215	151
Убыток от реализации, списания основных средств, капитальных вложений	195	—
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	81	422
Расходы на рекламу	—	410
Услуги кредитных организаций	—	124
Прочие налоги и сборы	—	109
Прочие	991	873
Итого	<u>20 132</u>	<u>16 951</u>

3.11. Налог на прибыль

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Текущий налог на прибыль	77 113	72 033
Отложенный налог на прибыль	2 039	7 563
Итого расход по налогу на прибыль	<u>79 152</u>	<u>79 596</u>

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль, рассчитанного исходя из применяемой Обществом ставки налога на прибыль в размере 20%, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о финансовых результатах.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	343 560	339 411
Условный расход по налогу на прибыль	68 712	67 882
Постоянный налоговый расход	10 440	11 714
Итого расход по налогу на прибыль	<u>79 152</u>	<u>79 596</u>

3.12. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана с использованием средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая и разводненная прибыль на акцию не отличаются, так как разводнение отсутствует.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	70 675 984 774	70 675 984 774
Чистая прибыль отчетного года	264 339	260 085
Базовая прибыль на акцию, в руб.	<u>0,004</u>	<u>0,004</u>

АО «Барнаульская ТЭЦ-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.13. Выплата дивидендов

В 2020 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды:

- на основании Решения единственного акционера от 1 сентября 2020 года в размере 287 690 тыс. руб., в том числе по результатам прошлых лет – в размере 287 690 тыс. руб.;
- на основании Решения единственного акционера от 23 ноября 2020 года в размере 52 000 тыс. руб., в том числе по результатам 9 месяцев 2020 года – в размере 52 000 тыс. руб.

В 2019 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

3.14. Информация о связанных сторонах

Основное хозяйственное общество – ООО «Сибирская генерирующая компания». Материнской компанией основного хозяйственного общества является АО «СУЭК».

Информация об основном конечном бенефициаре указана на сайте: <http://www.suek.ru/investors/share-capital/>.

3.14.1 Операции с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

	2020	2019
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	8 060	10 757
Проценты к получению	72	5 397
Дивиденды к уплате	(339 690)	—
Приобретение товаров, работ, услуг	(158 240)	(181 506)
Проценты к уплате	(25 228)	(14 336)
Прочие расходы	(63)	—

3.14.2 Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

	2020	2019
Поступления в связи с получением займов	4 258 145	2 819 822
Поступления от возврата предоставленных займов	55 300	28 300
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	11 804	7 096
Поступления в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам	72	5 397
Прочие поступления	1 192	—
Платежи в связи с погашением займов	(3 843 209)	(2 616 112)
Уплата дивидендов	(339 690)	—
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(157 577)	(386 122)
Платежи в связи с предоставлением займов	(118 344)	(208 842)
Платежи в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам	(25 317)	(14 536)
Прочие платежи	(72)	—

3.14.3 Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

	2020	2019
Займы полученные	(851 202)	(499 398)
Дебиторская задолженность	950	6 016
Кредиторская задолженность	(17 654)	(18 075)

3.14.4 Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	2 045 635	1 861 951
Проценты к получению	419	—
Приобретение товаров, работ, услуг	(2 590 829)	(2 988 229)

АО «Барнаульская ТЭЦ-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.14.5 Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Дебиторская задолженность	434 588	343 568
Кредиторская задолженность	(344 247)	(678 557)

3.14.6 Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	6 463	6 767
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	2 647	2 585
Иные вознаграждения	8 466	5 932
Итого	<u>17 576</u>	<u>15 284</u>

3.15. События после отчетной даты

Единственным акционером Общества 30 октября 2020 года принято решение о реорганизации Общества в 2021 году в форме выделения АО «Барнаульская ТЭЦ-3 ОС», осуществляемого одновременно с присоединением АО «Барнаульская ТЭЦ-3 ОС» к АО «Барнаульская генерация».

На дату подписания отчетности мероприятия, связанные с реорганизацией, не проводились.

Директор по экономике и финансам

18 февраля 2021 г.

**Конон Н.В.**