

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РТК-Генерация» (далее – «Общество») зарегистрировано 16 октября 2015 года, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1152411001082 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Красноярскому краю.

Общество зарегистрировано в соответствии с ЕГРЮЛ по адресу: 663035, Красноярский край, район Емельяновский, сельсовет Шуваевский, 18 км. Енисейского тракта, ул. Железнодорожная, стр. 2.

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

Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в 2020 году зарегистрированы не были.

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

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч сто) рублей и составляется из номинальной стоимости долей его участников.

До 2 июля 2020 года участниками являлись Джиоев А.И. и Жигулин С.Б., размер доли участников 66,67 % и 33,33 % соответственно.

На 31 декабря 2020 года основным участником является Акционерное Общество «Енисейская территориальная генерирующая компания (ТГК-13)», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Красноярск, пр. Богграда, д. 144А, владеющее 100 % доли уставного капитала Общества. Запись, содержащая указанные сведения внесена в ЕГРЮЛ 2 июля 2020 года (№ 2202400599322).

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2020 года составила 261 человек (на 31 декабря 2019 года – 296 человек).

Сведения об органах управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

До 16 ноября 2020 генеральный директор Общества Корчма Юрий Иванович.

С 16 ноября 2020 года генеральный директор Общества Мальчик Станислав Вячеславович.

Уставом Общества не предусмотрено создание коллегиального исполнительного органа (совета директоров, ревизионной комиссии).

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется Генеральным директором.

Общество с ограниченной ответственностью «РТК-Генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение пара и горячей воды и кондиционирование воздуха.

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.

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, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности и не ожидает его в будущем.

Сезонные риски

Основной риск Общества – сезонный вид деятельности. Сезонный риск в деятельности Общества связан со снижением выручки в летний период за счет уменьшения объемов транспортировки тепловой энергии и теплоносителя, в связи с сокращением отопительного сезона в результате установления температуры наружного воздуха выше нормативного значения.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают инфляционный и процентный риски, которые оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

По состоянию на 31 декабря 2020 года валютные риски у Общества отсутствуют, так как задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

В обществе уделяется внимание процессу управления финансовыми рисками. За рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Правовые риски

Правовые риски могут включать в себя 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.

Общество с ограниченной ответственностью «РТК-Генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Экологические риски

Экологический риск – производственная деятельность сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или её 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.

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.

Если по объекту предусмотрена опытно-промышленная эксплуатация (ОПЭ) «под нагрузкой» и, при этом, в целом, все работы по объекту завершены и по результатам ОПЭ не ожидается существенных затрат, связанных с доведением объекта до состояния, пригодного к использованию, то перед началом ОПЭ объект вводится в эксплуатацию.

Объект перед началом ОПЭ не вводится в эксплуатацию, если:

- ОПЭ проводится «без нагрузки»,
- ОПЭ проводится «под нагрузкой», но при этом, к моменту начала ОПЭ не все работы фактически завершены, и не все затраты, необходимые для доведения объекта до состояния, пригодного к использованию, включены в стоимость объекта.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и, при этом, готовые к эксплуатации (т.е. когда местоположение и состояние объекта позволяют осуществлять его использование в соответствии с намерениями руководства), отражаются в составе основных средств.

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

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 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».

Общество с ограниченной ответственностью «РТК-Генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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 перспективно – 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>
Машины и оборудование	2 – 8

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 номенклатурная единица.

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.

Если поступление документов на транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением технологического топлива, осуществляется в следующем отчетном периоде, и в момент поступления документов по транспортно-заготовительным расходам остатки данных материалов на складе отсутствуют, то списание транспортно-заготовительных расходов в отчетном периоде производится на расходы основного производства с отражением по статье «Прочие вспомогательные материалы».

Общество с ограниченной ответственностью «РТК-Генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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

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

Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой номенклатуре путем деления общей себестоимости запасов на их количество, складывающихся, соответственно, из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Средняя себестоимость технологического топлива определяется в разрезе мест хранения (списания) топлива, то есть отдельно по каждой производственной единице (станции), входящей в структуру филиалов. Списание технологического топлива на затраты на производство теплоэнергии и электроэнергии производится в конце месяца в соответствии с данными производственно-технических отделов станций. При этом среднескользящая себестоимость списания будет равна средней себестоимости технологического топлива.

2.2.5. Способ определения стоимости отходов

В случае реализации стоимость отходов (макулатура, лом, зола, шлак) определяется исходя из сложившихся цен на лом, утиль, ветошь по цене возможного использования.

Стоимость возвратных отходов (турбинное, трансформаторное масло) определяется исходя из цены возможной реализации.

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.

Списание расходов производится в течение периода, к которому эти расходы относятся. Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расхода на основании соответствующих документов (договоров, экспертных заключений и др.).

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. 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. 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;

2.8. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «РТК-Генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Изменение в учетной политике

В связи с переходом с 1 октября 2020 года на учетную систему SAP ERP в 2020 году утверждена новая редакция Учетной политики Общества. При этом подход к ведению бухгалтерского учета и составления отчетности остался прежним, ретроспективные правки не требуются.

2.12. 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.

В 2020 году, в связи с переходом на учетную систему SAP ERP, в Отчет о движении денежных средств внесены изменения по приведению показателей предыдущих периодов в сопоставимый вид.

<u>Номер строки</u>	<u>Наименование показателя</u>	<u>За 2019 год до корректировок</u>	<u>За 2019 год с учетом корректировок</u>	<u>Отклонение</u>
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	441 419	442 219	800
4114	Поступления авансов полученных	800	—	(800)
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(220 138)	(296 809)	(76 671)
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	(127 820)	(160 455)	(32 635)
4125	Платежи по авансам выданным	(76 671)	—	76 671
4126	Платежи во внебюджетные фонды	(32 635)	—	32 635
4127	Платежи по НДС	(2 871)	—	2 871
4129	Прочие платежи	(9 679)	(12 550)	(2 871)

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооруже- ния и переда- точные устрой- ства	Машины и обору- дование	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2019 года	—	1 552	—	—	—	1 552
Поступление	—	—	—	—	808	808
Ввод в эксплуатацию	—	558	—	—	(558)	—
Выбытие	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2019 года	—	2 110	—	—	250	2 360
Поступление	—	—	—	—	1 070	1 070
Ввод в эксплуатацию	—	533	—	—	(533)	—
Выбытие	—	(970)	—	—	—	(970)
Остаток на 31 декабря 2020 года	—	1 673	—	—	787	2 460
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2019 года	—	(132)	—	—	—	(132)
Амортизация	—	(771)	—	—	—	(771)
Выбытие	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2019 года	—	(903)	—	—	—	(903)
Амортизация	—	(394)	—	—	—	(394)
Выбытие	—	543	—	—	—	543
Остаток на 31 декабря 2020 года	—	(754)	—	—	—	(754)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	—	1 207	—	—	250	1 457
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	—	919	—	—	787	1 706

3.2. Запасы

	2020	2019
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	25 481	29 229
Итого до вычета резервов	25 481	29 229
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	—	—
Итого	25 481	29 229

Общество с ограниченной ответственностью «РТК-Генерация»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
 В тысячах рублей, если не указано иное

3.3. Дебиторская задолженность

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Покупатели и заказчики	105 900	120 648
Авансы выданные	11 306	1 155
Прочая дебиторская задолженность	326	1 102
Итого до вычета резервов	117 532	122 905
Резерв по сомнительным долгам	(10 905)	—
Итого	<u>106 627</u>	<u>122 905</u>

3.4. Заемные средства

	<u>Срок погашения</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Долгосрочные заемные средства			
Займы	2031	42 420	—
Проценты	2021	18	—
Итого		<u>42 438</u>	<u>—</u>
Краткосрочные заемные средства			
Кредиты	2020	—	26 723
Итого		<u>—</u>	<u>26 723</u>

3.5. Кредиторская задолженность

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Задолженность перед бюджетом	26 697	22 508
Поставщики и подрядчики	24 066	51 154
Задолженность перед персоналом организации	5 427	6 233
Задолженность перед внебюджетными фондами	2 812	8 824
Авансы полученные	45	150
Прочая кредиторская задолженность	288	203
Итого	<u>59 335</u>	<u>89 072</u>

3.6. Выручка

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Производство пара и горячей воды (теплоэнергии)	502 566	465 625
Производство химически очищенной воды	7 996	—
Услуги по аренде (лизингу)	2 281	—
Прочая	10 171	14 977
Итого	<u>523 014</u>	<u>480 602</u>

3.7. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Производство пара и горячей воды (теплоэнергии)	419 571	396 276
Производство химически очищенной воды	30 600	—
Прочие	17 047	—
Итого	<u>467 218</u>	<u>396 276</u>

Общество с ограниченной ответственностью «РТК-Генерация»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
 В тысячах рублей, если не указано иное

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Оплата труда	171 419	125 483
Материалы и запасные части	169 279	149 615
Покупная электроэнергия и мощности	59 353	57 013
Аренда	22 695	24 318
Работы и услуги производственного характера	20 730	19 912
Ремонт и техническое обслуживание	7 722	18 151
Амортизация	394	770
Прочие	15 626	1 014
Итого	<u>467 218</u>	<u>396 276</u>

В состав себестоимости продаж входят управленческие расходы. Общая сумма управленческих расходов в 2020 году составила 61 458 тыс. руб. (за 2019 год – 63 724 тыс. руб.).

3.8. Прочие доходы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Восстановление резерва по сомнительным долгам	4 045	6 850
Прибыль от реализации основных средств	493	—
Доходы от возмещения причиненного ущерба	233	—
Прибыль от реализации товарно-материальных ценностей	11	833
Прибыль прошлых лет	—	7 788
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	—	5 308
Прочие	36	1 156
Итого	<u>4 818</u>	<u>21 935</u>

3.9. Прочие расходы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Убыток от списания задолженности	14 950	—
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 708	95
Убытки прошлых лет	1 975	—
Услуги кредитных организаций	775	—
Выплаты в пользу работников, иных лиц	724	—
Резерв под условные обязательства	672	—
Госпошлина, судебные расходы	451	5 564
Благотворительность, спонсорская, финансовая помощь	65	—
Материальная помощь	4	138
Убыток от реализации, списания товарно-материальных ценностей	—	774
Прочие	1 004	286
Итого	<u>24 328</u>	<u>6 857</u>

3.10. Налог на прибыль

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Текущий налог на прибыль	7 422	7 205
Отложенный налог на прибыль	58	—
Итого расход по налогу на прибыль	<u>7 480</u>	<u>7 205</u>

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

Общество с ограниченной ответственностью «РТК-Генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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.

	2020	2019
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	35 654	35 680
Условный расход по налогу на прибыль	7 131	7 136
Постоянный налоговый расход	349	69
Итого расход по налогу на прибыль	7 480	7 205

3.11. Распределение прибыли

В 2020 году Общество распределило и выплатило прибыль в сумме 36 588 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. В 2019 году Общество не осуществляло распределение прибыли.

3.12. Информация о связанных сторонах

Со 2 июля 2020 года основным хозяйственным обществом является АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)».

До 2 июля 2020 года основными участниками являлись Джигоев А.И. и Жигулин С.Б.

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

Общество относит к связанным сторонам АО «СУЭК» и его дочерние общества с даты изменения единоличного исполнительного органа. Со 2 июля 2020 года операции осуществлялись с:

- ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- АО «Сибирьэнергоремонт»;
- АО «СУЭК-Красноярск»;
- ООО «Гринфин».

3.12.1 Операции с участниками Общества, основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

	2020	2019
Дивиденды к уплате	(36 588)	—
Проценты к уплате	(160)	—

3.12.2 Денежные потоки от операций с участниками Общества, хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

	2020	2019
Поступления от полученных займов	102 793	—
Поступления от возврата предоставленных займов	2 566	—
Возврат займов	(60 372)	—
Уплата дивидендов	(36 588)	—
Предоставление займов	(2 566)	—
Уплата процентов по займам	(142)	—

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

	2020	2019
Займы полученные, векселя выданные	42 438	—

3.12.4 Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Приобретение товаров, работ, услуг	(47 434)	—

Общество с ограниченной ответственностью «РТК-Генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.12.5 Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Кредиторская задолженность	376	—
Дебиторская задолженность	161	—

3.12.6 Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	3 037	—
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	851	—
Ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде	6	—
Итого	<u>3 894</u>	<u>—</u>

3.13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, в Обществе не было.

Генеральный директор

25 февраля 2021 г.



С.В. Мальчик