

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Акционерное общество «Кузнецкая ТЭЦ», сокращенное наименование АО «Кузнецкая ТЭЦ» («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.

Зарегистрировано 28 апреля 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1122224002295 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Барнаула.

Общество зарегистрировано по адресу: 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, проспект Кузнецкий, дом 30.

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

Изменения в Устав Общества в 2020 году 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. каждая.

На 31 декабря 2020 года единственным акционером является ООО «Сибирская генерирующая компания», владеющее 100% уставного капитала, расположенное по адресу: 115054, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 5, этаж 2, помещение V, комната 5.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2020 года составила 556 человек (на 31 декабря 2019 года – 566 человек).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

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» исполняет Солженицын Степан Александрович.

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

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется директором по экономике и финансам Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания» Пушкиной Светланой Станиславовной на основании доверенности от 21 июля 2020 года.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», зарегистрированное по адресу: 107076, 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, производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями.

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):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>
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. 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.

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 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, отмена 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.

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.

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

Компания проводит переоценку отдельных однородных групп основных средств, входящих в группу «Здания (помещения)» и «Сооружения», по состоянию на 31 декабря отчетного года. Данные группы основных средств в последующих периодах переоцениваются на отчетную дату в случае существенного отклонения от их текущей (восстановительной) стоимости. 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 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>
Здания	21 — 83
Сооружения и передаточные устройства	11 — 100
Машины и оборудование	3 — 63
Транспортные средства	3 — 8
Капитальные вложения на рекультивацию земель	19
Прочие основные средства	5 — 20

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, ветошь 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. 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 переработки (доработки материально-производственных запасов) для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- расходы, возникающие в процессе продажи – коммерческие расходы, управленческие расходы и другие;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- суммы налога на имущество, земельного налога, водного налога, транспортного налога, рассчитанные в соответствии с налоговым законодательством;
- расходы от оказания транспортных услуг, оказываемых на подъездных железнодорожных путях организациями промышленного железнодорожного транспорта.

2.8. Порядок 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».

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

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.

В составе прочих доходов Общество признает субсидии, предоставляемые Администрацией города/района в целях возмещения затрат (убытков), возникших в результате применения государственных регулируемых цен (тарифов) или с учетом льгот, предоставляемых отдельным потребителям в соответствии с законодательством.

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. 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 обору- дование	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2019 года	3 361 893	1 199 370	4 158	280 319	7 924	4 853 664
Поступление	—	—	—	32 916	52 098	85 014
Ввод в эксплуатацию	44 900	2 651	4 534	—	(52 085)	—
Выбытие	(12 705)	(891)	—	—	(1 610)	(15 206)
Остаток на 31 декабря 2019 года	3 394 088	1 201 130	8 692	313 235	6 327	4 923 472
Поступление	—	—	—	3 188	76 923	80 111
Ввод в эксплуатацию	19 456	56 729	—	—	(76 185)	—
Выбытие	—	(505)	—	(53)	(272)	(830)
Остаток на 31 декабря 2020 года	<u>3 413 544</u>	<u>1 257 354</u>	<u>8 692</u>	<u>316 370</u>	<u>6 793</u>	<u>5 002 753</u>
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2019 года	1 361 746	673 240	1 396	27 788	—	2 064 170
Амортизация	73 447	71 634	1 221	2 382	—	148 684
Выбытие	(12 705)	(891)	—	—	—	(13 596)
Остаток на 31 декабря 2019 года	1 422 488	743 983	2 617	30 170	—	2 199 258
Амортизация	72 668	67 110	1 432	4 988	—	146 198
Выбытие	—	(501)	—	(53)	—	(554)
Остаток на 31 декабря 2020 года	<u>1 495 156</u>	<u>810 592</u>	<u>4 049</u>	<u>35 105</u>	<u>—</u>	<u>2 344 902</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	<u>1 971 600</u>	<u>457 147</u>	<u>6 075</u>	<u>283 065</u>	<u>6 327</u>	<u>2 724 214</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	<u>1 918 388</u>	<u>446 762</u>	<u>4 643</u>	<u>281 265</u>	<u>6 793</u>	<u>2 657 851</u>

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 487 149 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 487 112 тыс. руб.).

3.2. Запасы

	2020	2019
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	242 216	257 542
Итого до вычета резервов	242 216	257 542
Резерв под снижение стоимости	(1 233)	(5 186)
Итого	240 983	252 356

3.3. Дебиторская задолженность

	2020	2019
Покупатели и заказчики	789 624	813 103
Право требования дебиторской задолженности	99 933	103 857
Субсидии	95 453	160 573
Расчеты с бюджетом	13 738	19 263
Прочая дебиторская задолженность	53 178	36 431
Итого до вычета резервов	1 051 926	1 133 227
Резерв по сомнительным долгам	(321 854)	(385 432)
Итого	730 072	747 795

3.4. Кредиторская задолженность

	2020	2019
Поставщики и подрядчики	351 932	417 575
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	54 605	37 001
Авансы полученные	13 791	13 972
Расчеты по финансовым операциям	—	242 014
Прочая кредиторская задолженность	8 065	30 690
Итого	428 393	741 252

3.5. Выручка

	2020	2019
Теплоэнергия	1 715 203	1 648 649
Горячая вода	304 757	296 589
Электроэнергия	503 340	549 702
Мощность	239 336	235 712
Прочая	31 982	32 893
Итого	2 794 618	2 763 545

3.6. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности

	2020	2019
Теплоэнергия	1 981 089	1 869 659
Горячая вода	608 244	568 439
Электроэнергия	451 466	465 116
Мощность	306 101	335 045
Прочие	15 891	18 039
Итого	3 362 791	3 256 298

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	2020	2019
Материалы и запасные части	1 149 573	1 091 047
Работы и услуги производственного характера	884 405	785 473
Оплата труда	417 401	423 534
Ремонт и техническое обслуживание	192 140	197 937
Комиссионное вознаграждение по реализации и сбыту теплоэнергии	155 191	131 346
Покупная электроэнергия и мощность	154 314	178 124
Амортизация	141 414	146 207
Услуги по управлению	112 424	125 600
Прочие	155 929	177 030
Итого	3 362 791	3 256 298

В состав себестоимости продаж входят управленческие расходы. Общая сумма управленческих расходов в 2020 году составила 114 824 тыс. руб. (за 2019 год – 128 000 тыс. руб.).

3.7. Прочие доходы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Целевое финансирование	553 277	512 305
Прибыль прошлых лет	31 755	22 211
Резерв по сомнительным долгам	60 072	—
Прочие	<u>23 343</u>	<u>22 981</u>
Итого	<u>668 447</u>	<u>557 497</u>

3.8. Прочие расходы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Госпошлина, судебные расходы	3 026	4 865
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	1 294	4 008
Расходы от списания товарно-материальных ценностей	1 958	295
Резерв на рекультивацию	5 482	3 943
Расходы от реализации, списания основных средств	2 320	—
Амортизация нефункциональных основных средств	2 132	2 143
Выплаты в пользу работников, иных лиц	1 314	1 914
Материальная помощь	1 257	1 203
Прочие	<u>1 910</u>	<u>2 271</u>
Итого	<u>20 693</u>	<u>20 642</u>

3.9. Налог на прибыль

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Текущий расход по налогу на прибыль	10 226	20 212
Расход по отложенному налогу на прибыль	<u>7 387</u>	<u>(9 103)</u>
Итого расход по налогу на прибыль	<u>17 613</u>	<u>11 109</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	65 855	19 462
Условный расход по налогу на прибыль	13 171	3 892
Постоянный налоговый (доход)/расход	<u>(4 442)</u>	<u>7 217</u>
Итого расход (доход) по налогу на прибыль	<u>17 613</u>	<u>11 109</u>

3.10. 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/(убыток) отчетного года	<u>48 231</u>	<u>(11 174)</u>
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, в тыс. руб.	<u>0,0007</u>	<u>(0,0002)</u>

3.11. Выплата дивидендов

В 2020 и 2019 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

3.12. Движение денежных средств

Прочие поступления, отраженные по строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие поступления:

	2020	2019
Расчеты по субсидиям	618 283	693 265
Расчеты по штрафам, пени, государственной пошлине за тепловую энергию	11 442	8 222
Прочие	20 661	60 666
Итого	650 386	762 153

Прочие платежи, отраженные по строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие платежи:

	2020	2019
Расчеты по договору уступки права требования	242 014	—
Расчеты с бюджетом	47 280	61 704
Прочие	27 525	27 588
Итого	316 819	89 292

3.13. 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/>.

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

	2020	2019
Проценты к получению	2 054	1 376
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(130 825)	(153 596)
Проценты к уплате	(7 716)	(12 118)

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

	2020	2019
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(119 496)	(224 190)
Платежи в связи с предоставлением займов	(1 003 835)	(43 371)
Платежи в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам	(7 687)	(12 517)
Поступления от полученных займов	1 361 563	314 761
Поступления в виде процентов по долговым финансовым вложениям	2 088	1 270
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг		68
Поступления от арендных платежей	38	26

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

	2020	2019
Дебиторская задолженность	13	151
Займы выданные	—	43 406
Займы полученные	91 633	—
Кредиторская задолженность	20 884	15 285

3.12.4 Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(2 084 023)	(2 036 728)
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	353 773	315 024
Проценты к получению	259	23

3.12.5 Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Кредиторская задолженность	285 424	614 494
Дебиторская задолженность	135 716	114 680

3.12.6 Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	2020	2019
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	5 247	5 150
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	1 832	1 806
Иные вознаграждения	4 352	4 495
Итого	11 431	11 451

3.14. События после отчетной даты

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

Руководитель
 17 февраля 2021г.



С.С. Пушкина