АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Барнаульская ТЭЦ-3» по итогам деятельности за 2019 год

Исх. № 851-БДО-20

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон», Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж,
пом. I, комната 50

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Барнаульская ТЭЦ-3»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Барнаульская ТЭЦ-3» (Организация) (ОГРН 1122224002306, дом 2, улица Бриллиантовая, город Барнаул, Алтайский край, 656037), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Барнаульская ТЭЦ-3» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Управляющая организация ООО «Сибирская генерирующая компания» (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

АО «БДО Юникон», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, является членом BDO International, сети независимых компаний. BDO – торговая марка сети BDO и каждой компании – члена сети BDO.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора Е.Р. Вторых

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

27 февраля 2020 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 года

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: АО «Барнаульская ТЭЦ-3»	по ОКПО	04622690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2224152765		
Вид экономической деятельности: производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес): 656037, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бриллиантовая, д.2				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:		[V] Да	[ ] Нет	
Наименование аудиторской организации: АО «БДО Юникон»				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:	ИНН	7716021332		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:	ОГРН	1037739271701		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1110	Нематериальные активы		—	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	4.1.	2 083 927	2 035 794	2 053 504
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		1 166	1 013	875
1190	Прочие внеоборотные активы		1 364	3 526	7 352
1191	Объекты, полученные по договору концессии		—	—	—
1100	**Итого по разделу I**		**2 086 457**	**2 040 333**	**2 061 731**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1210	Запасы	4.2.	760 234	380 763	217 846
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		417	562	78
1230	Дебиторская задолженность	4.3.	612 158	638 634	982 685
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		2 138	2 327	124 339
1260	Прочие оборотные активы		1 326	1 118	1 165
1200	**Итого по разделу II**		**1 376 273**	**1 023 404**	**1 326 113**
1600	**БАЛАНС**		**3 462 730**	**3 063 737**	**3 387 844**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1310	Уставный капитал		706 760	706 760	706 760
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		964 029	964 029	964 029
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		35 337	35 337	29 994
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		287 693	27 608	(83 518)
1300	**Итого по разделу III**		**1 993 819**	**1 733 734**	**1 617 265**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1410	Заемные средства	4.4.	498 949	475 781	409 578
1420	Отложенные налоговые обязательства		56 985	49 385	42 901
1430	Оценочные обязательства	4.5.	109 366	44 992	68 267
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	**Итого по разделу IV**		**665 300**	**570 158**	**520 746**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1510	Заемные средства	4.4.	449	649	414
1520	Кредиторская задолженность	4.6.	789 637	745 695	1 233 890
1530	Доходы будущих периодов		17	25	34
1540	Оценочные обязательства	4.5.	13 508	13 476	15 495
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	**Итого по разделу V**		**803 611**	**759 845**	**1 249 833**
1700	**БАЛАНС**		**3 462 730**	**3 063 737**	**3 387 844**

Руководитель _____ Н.В. Конон

27 февраля 2020 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2019 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: АО «Барнаульская ТЭЦ-3»	по ОКПО	04622690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2224152765		
Вид экономической деятельности: производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД2	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): 656037, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бриллиантовая, д.2

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2019	2018
	Денежные потоки от текущих операций			
4110	**Поступления – всего**		**4 939 050**	**5 361 679**
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		4 903 660	5 264 806
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		10 955	12 925
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		24 435	83 948
4120	**Платежи - всего**		**(4 883 897)**	**(5 371 140)**
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(4 322 670)	(4 880 877)
4122	в связи с оплатой труда работников		(347 966)	(328 725)
4123	процентов по долговым обязательствам		(14 536)	(54 181)
4124	налога на прибыль организации		(80 489)	(21 971)
4129	прочие платежи		(118 236)	(85 386)
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**		**55 153**	**(9 461)**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
4210	**Поступления - всего**		**5 472**	**196**
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		75	—
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		—	—
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		5 397	196
4219	прочие поступления		—	—
4220	**Платежи - всего**		**(264 525)**	**(286 988)**
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(83 983)	(178 949)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам		(180 542)	(108 039)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**		**(259 053)**	**(286 792)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
4310	**Поступления – всего**		**2 819 823**	**4 620 237**
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		2 819 823	4 620 237
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	**Платежи - всего**		**(2 616 112)**	**(4 445 996)**
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		—	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(2 616 112)	(4 445 996)
4329	прочие платежи		—	—
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**		**203 711**	**174 241**
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**		**(189)**	**(122 012)**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**		**2 327**	**124 339**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**		**2 138**	**2 327**
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Руководитель _____ Н.В. Конон

27 февраля 2020 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2019 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: АО «Барнаульская ТЭЦ-3»	по ОКПО	04622690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2224152765		
Вид экономической деятельности: производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД2	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	**Величина капитала на 31 декабря 2017 г.**	**706 760**	—	**964 029**	**29 994**	**(83 518)**	**1 617 265**
	За 2018 год						
3210	**Увеличение капитала - всего:**	—	—	—	—	**116 469**	**116 469**
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	116 469	**116 469**
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	**Уменьшение капитала - всего:**	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	**Изменение добавочного капитала**	x	x	—	—	—	x
3240	**Изменение резервного капитала**	x	x	x	**5 343**	**(5 343)**	x
3200	**Величина капитала на 31 декабря 2018 г.**	**706 760**	—	**964 029**	**35 337**	**27 608**	**1 733 734**
	за 2019 год						
3310	**Увеличение капитала - всего:**	—	—	—	—	**260 085**	**260 085**
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	260 085	**260 085**
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	**Уменьшение капитала - всего:**	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	**Изменение добавочного капитала**	x	x	—	—	—	x
3340	**Изменение резервного капитала**	x	x	x	—	—	x
3300	**Величина капитала на 31 декабря 2019 г.**	**706 760**	—	**964 029**	**35 337**	**287 693**	**1 993 819**

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г. За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	На 31 декабря 2018 г.
	Капитал - всего				
3400	до корректировок	1 617 265	116 469	—	1 733 734
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	1 617 265	116 469	—	1 733 734
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	(83 518)	111 126		27 608
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	(83 518)	111 126	—	27 608
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
3402	до корректировок	1 700 783	5 343	—	1 706 126
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	1 700 783	5 343	—	1 706 126

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
3600	Чистые активы	1 993 836	1 733 759	1 617 299

Руководитель _____ Н.В. Конон

27 февраля 2020 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БАРНАУЛЬСКАЯ ТЭЦ-3" ОГРН 1122224002306 г. БАРНАУЛ

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2019 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: АО «Барнаульская ТЭЦ-3»	по ОКПО	04622690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2224152765		
Вид экономической деятельности: производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): 656037, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бриллиантовая, д.2

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2019	2018
2110	Выручка	4.7.	4 859 111	5 090 198
2120	Себестоимость продаж	4.8.	(4 481 761)	(4 807 852)
2100	**Валовая прибыль (убыток)**		**377 350**	**282 346**
2210	Коммерческие расходы	4.9.	(8 209)	(8 948)
2220	Управленческие расходы		—	—
2200	**Прибыль (убыток) от продаж**		**369 141**	**273 398**
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		5 575	982
2330	Проценты к уплате		(50 509)	(63 109)
2340	Прочие доходы	4.10.	32 155	11 726
2350	Прочие расходы	4.11.	(16 951)	(64 168)
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**339 411**	**158 829**
2410	Налог на прибыль, в т.ч.		(79 596)	(42 958)
2421	текущий налог на прибыль	4.12.	(72 033)	(36 612)
2412	отложенный налог на прибыль	4.12.	(7 563)	(6 346)
2460	Прочее		270	598
2400	**Чистая прибыль (убыток)**		**260 085**	**116 469**
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		260 085	116 469
	Справочно			
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.	4.13.	0,004	0,002
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в руб.	4.13.	—	—

Руководитель _____ Н.В. Конон

27 февраля 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 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

Сведения об изменениях и дополнениях в Устав Общества в 2019 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.

На 31 декабря 2019 года единственным акционером является ООО «Сибирская генерирующая компания», владеющее 100% уставного капитала, расположенное по адресу: 115054, Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 5, этаж 2, помещение V, комната 1.

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2019 года составила 576 человека (на 31 декабря 2018 года – 584 человека).

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 Акционерного общества «Барнаульская ТЭЦ-3» 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 № 626 от 1 марта 2019 года.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», зарегистрированное (в соответствии с ЕГРЮЛ) по адресу: 107076, Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2019 году являлось производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций, а также производство мощности и тепловой энергии и их реализация.

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 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 2019 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 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 несущественным, 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.

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 2019 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 некоторых однородных групп основных средств, входящих в группу «Здания и сооружения». Переоценка проводится по состоянию на 31 декабря отчетного периода с периодичностью один раз в три года. 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 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:

	Сроки полезного использования, лет
Здания	7 – 35
Сооружения и передаточные устройства	15 – 35
Машины и оборудование	2 – 25
Транспортные средства	3 – 10
Прочие основные средства	5 – 30

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. 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.

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. 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», 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.

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.

2.14. Изменение в учетной политике

Общество внесло изменения в учетную политику по порядку признания оценочного обязательства по рекультивации земель. В соответствии с данным изменением при возникновении обязательств по рекультивации земель текущая стоимость оцененных будущих расходов формирует актив, квалифицируемый в составе основных средств.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В связи с изменением учетной политики в отчетность в 2019 году были внесены следующие ретроспективные корректировки:

Код строки	Наименование показателя Бухгалтерского баланса	31.12.2017г. до корректировок	31.12.2017г. с учетом корректировок	Изменение
1150	Основные средства	1 972 031	2 053 504	81 473
1190	Прочие внеоборотные активы	88 825	7 352	(81 473)

Код строки	Наименование показателя Бухгалтерского баланса	31.12.2018г. до корректировок	31.12.2018г. с учетом корректировок	Изменение
1150	Основные средства	2 011 740	2 035 794	24 054
1190	Прочие внеоборотные активы	27 580	3 526	(24 054)

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

	Здания, сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Незавершенные капитальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2018 года	**2 325 693**	**562 320**	**10 731**	**87 095**	**144 536**	**3 130 375**
Поступление	—	—	—	—	168 290	**168 290**
Ввод в эксплуатацию	14 050	209 692	528	—	(224 270)	—
Выбытие	(2 781)	(549)	—	(57 310)	(3 953)	**(64 593)**
Остаток на 31 декабря 2018 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**
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2018 года	**(783 766)**	**(287 246)**	**(2 540)**	**(3 319)**	—	**(1 076 871)**
Амортизация	(85 677)	(36 258)	(2 049)	(1 470)	—	**(125 454)**
Выбытие	2 781	547	—	719	—	**4 047**
Остаток на 31 декабря 2018 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)**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года	**1 470 300**	**448 506**	**6 670**	**25 715**	**84 603**	**2 035 794**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	**1 433 974**	**461 115**	**5 395**	**84 699**	**98 744**	**2 083 927**

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 673 858 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 673 786 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма объектов незавершенного строительства, находящихся в процессе государственной регистрации, составляет 54 989 тыс. руб. Ввод в эксплуатацию объекта ожидается по результатам судебного разбирательства в течение 2020 года.

4.2. Запасы

	2019	2018
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	767 179	391 977
Итого до вычета резервов	**767 179**	**391 977**
Резерв под снижение стоимости	(6 945)	(11 214)
Итого	**760 234**	**380 763**

4.3. Дебиторская задолженность

	2019	2018
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	594 954	643 738
Авансы выданные	33 552	13 560
Прочая дебиторская задолженность	25 346	34 038
Итого краткосрочная задолженность до вычета резервов	**653 852**	**691 336**
Резерв по сомнительным долгам	(41 694)	(52 702)
Итого	**612 158**	**638 634**

4.4. Заемные средства

	Срок погашения	2019	2018
Долгосрочные заемные средства			
Займы	2027	498 949	475 781
Итого		**498 949**	**475 781**
Краткосрочные заемные средства			
Займы	2020	449	649
Итого		**449**	**649**

4.5. Оценочные обязательства

	2019	2018
Долгосрочные оценочные обязательства		
Резерв на рекультивацию земель	109 366	44 992
Итого	**109 366**	**44 992**
Краткосрочные оценочные обязательства		
Резерв на предстоящую оплату отпусков работников	11 723	12 013
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	1 785	1 463
Итого	**13 508**	**13 476**

4.6. Кредиторская задолженность

	2019	2018
Поставщики и подрядчики	720 724	599 277
Задолженность перед бюджетом	18 685	119 835
Задолженность перед персоналом организации	6 777	6 908
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 246	6 294
Авансы полученные	321	56
Прочая кредиторская задолженность	36 884	13 325
Итого	**789 637**	**745 695**

4.7. Выручка

	2019	2018
Электроэнергия	2 071 811	2 280 954
Теплоэнергия	1 850 379	1 884 505
Мощность	895 729	834 582
Прочая	41 192	90 157
Итого	**4 859 111**	**5 090 198**

4.8. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности

	2019	2018
Теплоэнергия	2 022 648	2 044 059
Электроэнергия	1 760 875	2 030 376
Мощность	667 254	646 354
Прочие	30 984	87 063
Итого	**4 481 761**	**4 807 852**

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	2019	2018
Материалы и запасные части	2 948 091	3 325 112
Покупная электроэнергия и мощность	392 764	390 874
Оплата труда	348 706	331 060
Ремонт и техническое обслуживание	227 202	204 382
Услуги по управлению	147 336	147 336
Амортизация	145 935	124 529
Работы и услуги производственного характера	101 933	122 326
Консультационные услуги	28 803	29 292
Аренда	13 529	12 703
Прочие	127 462	120 238
Итого	**4 481 761**	**4 807 852**

В состав себестоимости продаж входят управленческие расходы. Общая сумма управленческих расходов в 2019 году составила 157 532 тыс. руб. (за 2018 год – 157 532 тыс. руб.).

4.9. Коммерческие расходы

	2019	2018
Расходы на продажу	8 209	8 948
Итого	**8 209**	**8 948**

4.10. Прочие доходы

	2019	2018
Доходы от реализации товарно-материальных ценностей	16 140	5 520
Восстановление резерва под условные обязательства	6 504	2 696
Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	4 269	—
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 859	1 968
Прибыль прошлых лет	1 024	53
Прочие	1 359	1 489
Итого	**32 155**	**11 726**

4.11. Прочие расходы

	2019	2018
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	9 325	7 456
Резерв на рекультивацию	4 000	33 315
Социальные выплаты в пользу работников и иных лиц	673	567
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	422	225
Расходы на рекламу	410	—
Расходы от списания товарно-материальных ценностей	283	—
Амортизация нефункциональных основных средств	270	277
Резерв под обесценение нефункциональных основных средств	189	186
Государственная пошлина	151	802
Услуги кредитных организаций	124	143
Расходы совета директоров	122	125
Прочие налоги и сборы	109	189
Резерв по сомнительным долгам	—	13 932
Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей	—	4 697
Прочие	873	2 254
Итого	**16 951**	**64 168**

4.12. Налог на прибыль

	2019	2018
Текущий налог на прибыль	72 033	36 612
Отложенный налог на прибыль	7 563	6 346
Итого расход по налогу на прибыль	**79 596**	**42 958**

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.

	2019	2018
Прибыль до налогообложения	**339 411**	**158 829**
Условный расход по налогу на прибыль	67 882	31 766
Постоянный налоговый расход	11 714	11 192
Итого расход по налогу на прибыль	**79 596**	**42 958**

4.13. 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.

	2019	2018
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	70 675 984 774	70 675 984 774
Чистая прибыль отчетного года	260 085	116 469
Базовая прибыль на акцию, в руб.	**0,004**	**0,002**

4.14. Выплата дивидендов

В 2019 и 2018 годах Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

4.15. Информация о связанных сторонах

Основное хозяйственное общество – ООО «Сибирская генерирующая компания». Материнской компанией основного хозяйственного общества является Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания».

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

4.15.1. Операции с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

	2019	2018
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	10 757	8 869
Проценты к получению	5 397	196
Приобретение товаров, работ, услуг	(181 506)	(181 083)
Проценты к уплате	(14 36)	(5 417)

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

	2019	2018
Поступления в связи с получением займов	2 819 822	4 620 237
Поступления от возврата предоставленных займов	28 300	—
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7 096	8 544
Поступления в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам	5 397	196
Платежи в связи с погашением займов	(2 616 112)	(4 445 996)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(386 122)	(305 295)
Платежи в связи с предоставлением займов	(208 842)	(108 039)
Платежи в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам	(14 536)	(54 181)

4.15.3. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2019	2018
Займы полученные	499 398	476 430
Дебиторская задолженность	6 016	2 862
Кредиторская задолженность	(18 075)	63 318

4.15.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2019	2018
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	1 861 951	1 913 555
Приобретение товаров, работ, услуг	(2 988 229)	(3 146 170)

4.15.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2019	2018
Дебиторская задолженность	343 568	385 215
Кредиторская задолженность	(678 557)	(499 183)

4.15.6. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	2019	2018
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	6 767	6 457
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	2 585	2 369
Иные вознаграждения	5 932	5 198
Итого	**15 284**	**14 024**

4.16. События после отчетной даты

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

Руководитель **Н.В. Конон**

27 февраля 2020 г.