



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

**Кузбасского акционерного общества энергетики и
электрификации**

за 2020 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционерам Кузбасского акционерного общества энергетики и электрификации

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Кузбасского акционерного общества энергетики и электрификации (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: АО «Кузбассэнерго».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за №1024200678260.

Кемерово, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 2.15 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором изложено, что сравнительные показатели по состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года и за годы, закончившиеся на указанные даты, были пересчитаны. Наше мнение не было модифицировано в отношении этого обстоятельства.

Прочие сведения в отношении сравнительных показателей

Аудит бухгалтерской отчетности Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года и за годы, закончившиеся на указанные даты, за исключением корректировок, описанных в пункте 2.15 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, был проведен другими аудиторами, чьи заключения от 28 февраля 2019 года и 7 февраля 2020 года содержали немодифицированные мнения о тех отчетностях.

В рамках проводимого нами аудита бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года и за год, закончившийся на указанную дату, мы провели аудиторскую проверку корректировок, описанных в пункте 2.15 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которые были применены для пересчета сравнительных показателей по состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года и за годы, закончившиеся на указанные даты. Мы не были привлечены к проведению аудита, обзорной проверки или выполнению каких-либо процедур в отношении бухгалтерской отчетности Компании за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, за исключением процедур в отношении корректировок, описанных в пункте 2.15 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответственно, мы не выражаем мнения или какой-либо иной формы уверенности в отношении той финансовой отчетности в целом. Однако, по нашему мнению, такие корректировки являются надлежащими и были применены должным образом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская 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 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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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;
- 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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 Компании 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 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 Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



АО «Кузбассэнерго»

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Страница 5

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

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

Козленко Л.В.

АО «КПМГ»

Москва, Россия

26 февраля 2021 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 года

Организация: АО «Кузбассэнерго»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 650000, РФ, Кемеровская область г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д.30

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: АО «КГМГ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31 12 2020
ИНН	10563800
по ОКВЭД 2	4200000333
по ОКОПФ/ОКФС	35.11.1
по ОКЕИ	12267/16
	384
	<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
ИНН	7702019950
ОГРН	1027700125628

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		—	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	50 972 352	55 223 876	36 469 117
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения	3.3.	40 566 611	36 816 352	33 956 584
1180	Отложенные налоговые активы		54 444	54 657	54 512
1190	Прочие внеоборотные активы	3.2.	1 556 192	1 035 041	1 100 771
1191	Объекты, полученные по договору концессии		—	—	—
1100	Итого по разделу I		93 149 599	93 129 926	71 580 984
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	3.4.	4 491 766	1 347 774	1 326 846
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		5 717	13 565	7 309
1230	Дебиторская задолженность	3.5.	5 734 377	7 413 884	4 670 895
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3.3.	2 583	14	514
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		55 032	7 542	5 299
1260	Прочие оборотные активы		101 208	105 345	117 315
1200	Итого по разделу II		10 390 683	8 888 124	6 128 178
1600	БАЛАНС		103 540 282	102 018 050	77 709 162
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		888 975	888 975	871 204
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		199 700	199 700	199 700
1360	Резервный капитал		44 449	44 449	43 560
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 575 037	5 503 190	1 325 845
1300	Итого по разделу III		5 708 161	6 636 314	2 440 309
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.6.	76 170 642	80 945 541	66 194 674
1420	Отложенные налоговые обязательства		4 209 277	4 536 818	4 008 432
1430	Оценочные обязательства		1 433 098	631 268	266 341
1450	Прочие обязательства	3.7.	1 167 193	1 189 336	1 302 100
1400	Итого по разделу IV		82 980 210	87 302 963	71 771 547
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.6.	103 407	120 982	62 464
1520	Кредиторская задолженность	3.8.	14 030 209	7 290 080	3 246 396
1530	Доходы будущих периодов		116 822	117 319	117 814
1540	Оценочные обязательства		601 473	550 392	70 632
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		14 851 911	8 078 773	3 497 306
1700	БАЛАНС		103 540 282	102 018 050	77 709 162



Руководитель
С.С. Пушкина
26 февраля 2021 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

Организация: АО «Кузбассэнерго»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 650000, РФ, Кемеровская область г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д.30

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2020
10563800		
4200000333		
35.11.1		
12267/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
2110	Выручка	3.9.	52 525 056	34 329 634
2120	Себестоимость продаж	3.10.	(35 720 236)	(21 742 601)
2100	Валовая прибыль (убыток)		16 804 820	12 587 033
2210	Коммерческие расходы		(37 797)	(22 810)
2220	Управленческие расходы		—	—
2200	Прибыль (убыток) от продаж		16 767 023	12 564 223
2310	Доходы от участия в других организациях		66 480	—
2320	Проценты к получению		5 897	10 977
2330	Проценты к уплате		(4 463 616)	(6 200 279)
2340	Прочие доходы	3.11.	625 633	1 135 507
2350	Прочие расходы	3.12.	(3 473 504)	(686 761)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		9 527 913	6 823 667
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.13.	(1 925 887)	(1 352 760)
2411	текущий налог на прибыль	3.13.	(2 217 053)	(722 323)
2412	отложенный налог на прибыль	3.13.	291 166	(630 437)
2460	Прочее		(36 054)	(24 252)
2400	Чистая прибыль (убыток)		7 565 972	5 446 655
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		7 565 972	5 446 655
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.	3.14.	0,085	0,062
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в руб.	3.14.	0,085	0,062

Руководитель  С.С. Пушкина

26 февраля 2021 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2020 год

Организация: АО «Кузбассэнерго»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

31 12 2020

10563800

4200000333

35.11.1

12267/16

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 2018 г.	871 204	—	199 700	43 560	1 325 845	2 440 309
	За 2019 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	17 771	—	—	—	5 504 079	5 521 850
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	5 446 655	5 446 655
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	17 771	—	—	—	57 424	75 195
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(1 325 845)	(1 325 845)
	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	(1 325 845)	(1 325 845)
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	889	(889)	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	888 975	—	199 700	44 449	5 503 190	6 636 314
	за 2020 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	7 565 972	7 565 972
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	7 565 972	7 565 972
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:	—	—	—	—	(8 494 125)	(8 494 125)
	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	—	—	—	—	(228 966)	(228 966)
3327	дивиденды	x	x	x	x	(8 265 159)	(8 265 159)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	888 975	—	199 700	44 449	4 575 037	5 708 161

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

Код строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2019 г.			На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	до корректировок	2 440 309	5 446 655	(1 250 650)	6 636 314
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	2 440 309	5 446 655	(1 250 650)	6 636 314
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	1 325 845	5 446 655	(1 269 310)	5 503 190
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	1 325 845	5 446 655	(1 269 310)	5 503 190
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	1 114 464	—	18 660	1 133 124
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	1 114 464	—	18 660	1 133 124

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
3600	Чистые активы	5 710 269	6 638 918	2 443 409

Руководитель  С.С. Пушкина
26 февраля 2021 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

Организация: АО «Кузбассэнерго»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 650000, РФ, Кемеровская область г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д.30

Форма по ОКУД	КОДЫ		
	0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	10563800		
ИНН	4200000333		
по ОКВЭД 2	35.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего		53 411 219	32 945 182
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		47 413 362	31 453 474
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		3 018 447	1 300 710
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления	3.15.	2 979 410	190 998
4120	Платежи - всего		(36 616 582)	(27 539 120)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(27 012 864)	(14 916 141)
4122	в связи с оплатой труда работников		(2 406 332)	(1 562 314)
4123	процентов по долговым обязательствам		(4 564 242)	(6 061 716)
4124	налога на прибыль организации		(1 425 084)	(1 248 581)
4129	прочие платежи	3.15.	(1 208 060)	(3 750 368)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		16 794 637	5 406 062
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		314 045	7 429
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		527	6 916
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)		242 007	499
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		—	14
4219	прочие поступления		71 511	—
4220	Платежи - всего		(9 198 717)	(18 406 354)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(5 471 545)	(17 175 445)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		(3 727 172)	(1 230 909)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставленные займов другим лицам		—	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(8 884 672)	(18 398 925)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего		37 978 567	45 164 550
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		37 978 567	45 164 550
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		(45 919 053)	(32 233 018)
	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	3.16.	(45 919 053)	(1 409 490)
4329	прочие платежи		—	(30 823 528)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(7 940 486)	12 931 532
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(30 521)	(61 331)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		7 542	5 299
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		55 032	7 542
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		78 011	63 574

Руководитель _____ С.С. Пушкина

26 февраля 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Кузбасское акционерное общество энергетики и электрификации, сокращенное наименование АО «Кузбассэнерго» (далее по тексту - «Общество»), зарегистрировано 30 декабря 1993 года, номер государственной регистрации 1024200678260.

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

В январе 2020 года в Уставе Общества были зарегистрированы изменения в отношении увеличения уставного капитала, произведенного в декабре 2019 года.

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

Уставный капитал Общества составляет 888 975 тыс. руб. и состоит из 88 897 515 248 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая.

На 31 декабря 2020 года основным акционером Общества является ООО «Сибирская генерирующая компания», владеющее 99,94% уставного капитала, расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 5, этаж 2, помещение V, комната 1.

Филиалы Общества

- Филиал «Кемеровская теплосетевая компания», расположенный по адресу: 650070, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Свободы, д. 10;
- Филиал «Межрегиональная теплосетевая компания», расположенный по адресу: 654080, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Кирова, д. 111.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2020 года составила 3 387 человек (на 31 декабря 2019 года – 2 345 человек).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

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

В состав Совета директоров Общества до 19 июня 2020 года входили:

- Большаков Андрей Николаевич – председатель Совета директоров, начальник управления перспективного развития ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Данилина Яна Игоревна – начальник отдела корпоративного управления, взаимодействия с инвесторами и развития Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Намаконова Елена Геннадьевна – начальник корпоративного управления Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Пихтовникова Татьяна Леонидовна – главный специалист управления ремонтов ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Щеголевых Наталья Леонидовна – заместитель начальника казначейства АО «СУЭК».

В Совет директоров Общества 19 июня 2020 года были избраны:

- Большаков Андрей Николаевич – председатель Совета директоров, начальник управления перспективного развития ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Бухтояров Сергей Иванович – заместитель технического директора по ремонтам ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Пушкина Светлана Станиславовна – директор по экономике и финансам Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Шейбак Юрий Владимирович – заместитель генерального директора – директор Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Щеголевых Наталья Леонидовна – заместитель начальника казначейства АО «СУЭК».

В состав Ревизионной комиссии Общества входили:

- Моисеева Виктория Дмитриевна – аудитор регионального управления службы внутреннего аудита ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Петерс Михаил Юрьевич – аудитор-эксперт регионального управления службы внутреннего аудита ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Чертан Александр Вячеславович – руководитель управления службы внутреннего аудита ООО «Сибирская генерирующая компания».

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», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2020 году являлось производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций.

В состав производственных мощностей Общества входят: Беловская ГРЭС, Томь-Усинская ГРЭС, Рефтинская ГРЭС, Новокузнецкая ГТЭС.

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

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

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

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

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

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

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

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

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти и субъектами Российской Федерации были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции. В частности, на территории Кемеровской области в связи с пандемией, вызванной вспышкой и распространением коронавирусной инфекции, в течение 2020 года государственными органами вводилось Распоряжение Губернатора Кемеровской области - Кузбасса «О введении режима «Повышенная готовность» на территории Кемеровской области - Кузбасса и мерах по противодействию распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19)». Общество выполняло и продолжает выполнять все предписанные меры.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников. При этом Общество в 2020 году не приостанавливало свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность Общества в дальнейшем. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19.

В 2020 году наблюдались значительные потрясения на мировом рынке, что совокупно с другими факторами привело к резкому снижению цен на нефть, волатильности индексов фондового рынка, снижению цен на уголь, а также к обесценению российского рубля. При этом спрос на продукцию Общества не подвержен значительным колебаниям со стороны мирового рынка, поэтому руководство оценивает негативное влияние указанных обстоятельств как незначительное.

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 от реализации электроэнергии в связи с увеличением объемов выработки гидроэлектростанциями, которые влияют на формирование цены потребления на рынке электроэнергии.

Региональные риски

Деятельность Общества осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования. Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Принимая во внимание стратегический для региона характер энергоснабжающих Обществом, региональные риски незначительны.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- рост процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

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

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

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

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

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск низкой квалификации персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

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.

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, за исключением влияния неблагоприятного изменения валютных курсов. Общество проводит работу по управлению рисками и минимизации их влияния, что позволяет ему выполнять свои финансовые обязательства.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

2.1.1. Определение инвентарного объекта

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

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

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

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

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

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

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Амортизация по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности начисляется линейным способом.

2.1.6. Сроки полезного использования

Сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для тех видов основных средств, срок использования которых согласно техническим условиям и рекомендациям организаций-изготовителей больше сроков, указанных в Классификации, а также для видов основных средств, не указанных в Классификации, устанавливается срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

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».

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

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	15 – 121
Сооружения и передаточные устройства	5 – 90
Машины и оборудование	5 – 86
Транспортные средства	3 – 12
Прочие основные средства	20 – 31

2.1.7. Планируемые затраты на рекультивацию земель

Планируемые затраты на рекультивацию земель признаются в составе основных средств в сумме оцененных будущих расходов при возникновении обязательств по рекультивации земель. Планируемые затраты на рекультивацию земель включаются в состав группы основных средств «Другие виды основных средств» в примечании 3.1 Пояснений.

Амортизация по данным объектам подлежит включению в расходы по обычным видам деятельности в течение установленного планового срока до начала исполнения работ по ликвидации объектов длительного хранения отходов/рекультивации земель.

2.1.8. 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.

2.1.9. Способ учета затрат на восстановление основных средств

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта. Затраты на ремонт основных средств включаются в состав расходов по обычным видам деятельности по мере их возникновения.

Классификация затрат на восстановление основных средств осуществляется на основании экспертного заключения соответствующей технической службы Общества.

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. Финансовые вложения

2.3.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений: предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п., либо партии для акций, облигаций.

2.3.2. Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.3.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

2.3.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость – по текущей рыночной стоимости;
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений (для финансовых вложений, по которым расчетная стоимость ниже их балансовой стоимости).

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. 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. Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства, либо момента ввода объекта в эксплуатацию (в зависимости от того, какое событие имело место ранее). Все прочие затраты по займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

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.

2.7. 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.

2.8. Выручка

Основными видами доходов от обычных видов деятельности является выручка от продажи электроэнергии, мощности, тепловой энергии, теплоносителя, а также от передачи тепловой энергии.

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.

В соответствии с п. 5 Приказа Федеральной службы по тарифам от 12 апреля 2013 года №91 в Обществе осуществляется раздельный учет с дифференциацией доходов, объема тепловой энергии, теплоносителя по источникам тепловой энергии, системам теплоснабжения, субъектам Российской Федерации, а также с учетом дифференциации цен (тарифов) в сфере теплоснабжения.

Доходы от производства электро- и теплоэнергии, передачи теплоэнергии, производства теплоносителя в виде химочищенной воды, теплоносителя в виде химобессоленной воды, технической воды, горячего водоснабжения, питьевой воды, водоотведения определяются по утвержденным в установленном порядке тарифам (ценам) с учетом определения доходов по населению и приравненным к ним жилищным организациям в соответствии с установленными органами местного самоуправления размерами платы населения за услуги по отоплению и горячему водоснабжению. Количество отпущенной (реализованной) теплоэнергии определяется по показаниям приборов, находящихся на станции и у потребителей.

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;
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- налог на имущество, земельный налог, транспортный налог.

2.10. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

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

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

2.11. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

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

2.12. Дивиденды объявленные

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. Изменение сопоставимых показателей

В связи с изменением подхода к формированию показателей Бухгалтерского баланса и Отчета об изменении капитала в части исключения доходов будущих периодов, признанных в связи с досрочным погашением лизинговых договоров, из стоимости чистых активов, выделения долгосрочных доходов будущих периодов и переносом расходов будущих периодов в прочие оборотные активы показатели на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года приведены в сопоставимый вид.

Код строки	Наименование показателя Бухгалтерского баланса	31.12.2018 до корректировки	31.12.2018 с учетом корректировки	Изменение
1210	Запасы	1 422 116	1 326 846	(95 270)
1260	Прочие оборотные активы	22 045	117 315	95 270
1450	Прочие обязательства	4 109	1 302 100	1 297 991
1530	Доходы будущих периодов	1 415 805	117 814	(1 297 991)

Код строки	Наименование показателя Бухгалтерского баланса	31.12.2019 до корректировки	31.12.2019 с учетом корректировки	Изменение
1210	Запасы	1 443 369	1 347 774	(95 595)
1260	Прочие оборотные активы	9 750	105 345	95 595
1450	Прочие обязательства	6 060	1 189 336	1 183 276
1530	Доходы будущих периодов	1 300 595	117 319	(1 183 276)

Код строки	Наименование показателя Отчета об изменении капитала	31.12.2018 до корректировки	31.12.2018 с учетом корректировки	Изменение
3600	Чистые активы	3 856 114	2 443 409	(1 412 705)

Код строки	Наименование показателя Отчета об изменении капитала	31.12.2019 до корректировки	31.12.2019 с учетом корректировки	Изменение
3600	Чистые активы	7 936 909	6 638 918	(1 297 991)

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	19 748 416	47 188 064	41 399	501 132	82 974	67 561 985
Поступление	727 413	20 478	16 195	364 565	21 401 352	22 530 003
Ввод в эксплуатацию	7 087 017	13 299 322	73 243	33 678	(20 493 260)	—
Выбытие	(10 679)	(22 339)	(5 766)	(5 408)	(80 538)	(124 730)
Остаток на 31 декабря 2019 года	27 552 167	60 485 525	125 071	893 967	910 528	89 967 258
Поступление	43 756	242	—	782 604	807 420	1 634 022
Ввод в эксплуатацию	217 289	468 075	3 397	776	(689 537)	—
Выбытие	(12 093)	(9 791)	(14)	(5 329)	(13 836)	(41 063)
Остаток на 31 декабря 2020 года	<u>27 801 119</u>	<u>60 944 051</u>	<u>128 454</u>	<u>1 672 018</u>	<u>1 014 575</u>	<u>91 560 217</u>
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2019 года	6 870 084	24 093 518	24 080	105 186	—	31 092 868
Амортизация	879 930	2 786 755	5 998	15 474	—	3 688 157
Выбытие	(6 704)	(21 011)	(4 529)	(5 399)	—	(37 643)
Остаток на 31 декабря 2019 года	7 743 310	26 859 262	25 549	115 261	—	34 743 382
Амортизация	1 458 821	4 363 354	18 152	31 019	—	5 871 346
Выбытие	(11 889)	(9 688)	(14)	(5 272)	—	(26 863)
Остаток на 31 декабря 2020 года	<u>9 190 242</u>	<u>31 212 928</u>	<u>43 687</u>	<u>141 008</u>	<u>—</u>	<u>40 587 865</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	<u>19 808 857</u>	<u>33 626 263</u>	<u>99 522</u>	<u>778 706</u>	<u>910 528</u>	<u>55 223 876</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	<u>18 610 877</u>	<u>29 731 123</u>	<u>84 767</u>	<u>1 531 010</u>	<u>1 014 575</u>	<u>50 972 352</u>

В 2019 году Обществом приобретены объекты основных средств Рефтинской ГРЭС.

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаточная стоимость приобретенных объектов составляет 17 451 146 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 19 676 798 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, составляет 327 337 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 19 828 615 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 6 147 536 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 5 327 551 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, составляет 114 788 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 259 340 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма планируемых затрат на рекультивацию земель составляет 1 248 626 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 490 494 тыс. руб.). Увеличение суммы планируемых затрат на рекультивацию земель связано с признанием обязательств по рекультивации земель Рефтинской ГРЭС.

АО «Кузбассэнерго»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

В составе незавершенных капитальных вложений числятся материально-производственные запасы для инвестиционных проектов в размере 662 072 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года (527 642 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года).

Сумма резерва под снижение стоимости низкооборотных запасов в части объектов незавершенного строительства на 31 декабря 2020 года составляет 66 758 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – резерв отсутствует).

В декабре 2020 года Обществом утвержден бизнес-план инвестиционного проекта «Модернизация Томь-Усинской ГРЭС с переводом в теплофикационный режим». Срок реализации проекта планируется до 2026 года.

3.2. Прочие внеоборотные активы

	2020	2019
Расходы будущих периодов, признанные в связи с досрочным погашением лизинговых договоров	903 694	997 683
Авансы, выданные на капитальные вложения	651 529	34 996
Расходы будущих периодов	969	2 362
Итого	1 556 192	1 035 041

3.3. Финансовые вложения

	2020	2019
Долгосрочные финансовые вложения		
Инвестиции в дочерние общества	40 566 611	36 957 646
Прочие	—	2 523
Итого долгосрочные финансовые вложения до вычета резервов	40 566 611	36 960 169
Резерв под обесценение финансовых вложений	—	(143 817)
Итого долгосрочные финансовые вложения	40 566 611	36 816 352
Краткосрочные финансовые вложения		
Займы	2 583	14
Итого краткосрочные финансовые вложения	2 583	14
Итого	40 569 194	36 816 366

В 2020 году Обществом осуществлены следующие операции:

- приобретение доли в уставном капитале ООО «Приморская ГРЭС» в размере 100% стоимостью 3 696 000 тыс. руб., основной вид деятельности – производство электроэнергии тепловыми электростанциями;
- приобретение доли в уставном капитале ООО «Теплоэнергетик» в размере 100% стоимостью 50 000 тыс. руб., основной вид деятельности – производство пара и горячей воды котельными;
- приобретение доли в уставном капитале ООО «Термаль» в размере 100% стоимостью 10 000 тыс. руб., основной вид деятельности – производство пара и горячей воды котельными.

Доля в уставном капитале ООО «Приморская ГРЭС» приобретена у Общества, находящегося под общим контролем. Доли в уставных капиталах остальных обществ приобретены у третьих лиц.

3.4. Запасы

	2020	2019
Сырье и материалы – уголь	3 407 643	999 602
Сырье и материалы – прочие	1 110 933	403 031
Итого до вычета резервов	4 518 576	1 402 633
Резерв под снижение стоимости	(26 810)	(54 859)
Итого	4 491 766	1 347 774

АО «Кузбассэнерго»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.5. Дебиторская задолженность

	2020	2019
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	13 830	43 178
Прочая дебиторская задолженность	1 595	2 039
Итого долгосрочная задолженность	15 425	45 217
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	4 907 811	4 068 546
Расчеты по финансовым вложениям	256 264	242 014
Авансы выданные	254 005	86 967
Расчеты с бюджетом	9 177	2 966 094
Прочая дебиторская задолженность	1 135 297	986 031
Итого краткосрочная задолженность до вычета резервов	6 562 554	8 349 652
Резерв по сомнительным долгам	(843 602)	(980 985)
Итого	5 734 377	7 413 884

3.6. Заемные средства

	Срок погашения	Валюта	2020	2019
Долгосрочные заемные средства				
Сумма займа	2027	Рубль	29 189 845	48 719 341
Сумма займа	2024	Доллар	25 560 992	14 114 500
Сумма займа	2023	Рубль	18 111 700	18 111 700
Сумма займа	2025	Рубль	2 575 320	—
Сумма займа	2027	Рубль	675 799	—
Сумма займа	2029	Рубль	56 986	—
Итого			76 170 642	80 945 541
Краткосрочные заемные средства				
Сумма займа	2021	Рубль	90 615	—
Сумма начисленных процентов	2021	Рубль	12 498	51 738
Сумма начисленных процентов	2021	Доллар	294	69 244
Итого			103 407	120 982

В 2020 году Обществом осуществлены следующие операции:

- получен транш от общества, находящегося под общим контролем, в рамках действующего договора займа со сроком погашения в 2024 году на сумму 118 000 тыс. долларов;
- заключен договор займа с обществом, находящегося под общим контролем, и получены заемные средства в размере 2 729 072 тыс. руб. со сроком погашения в 2025 году;
- получен транш от основного хозяйственного общества в рамках действующего договора займа со сроком погашения в 2027 году в размере 675 799 тыс. руб.

Обеспечения обязательств, выданные

Характер обязательства	Срок исполнения	2020	2019
По обязательствам ООО «Сибирская генерирующая компания» по кредитным договорам	2022-2026	5 000 000	48 733 124
Поручительство по обязательствам общества, находящегося под общим контролем	2021	47 224	47 987
Итого		5 047 224	48 781 111

АО «Кузбассэнерго»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Обеспечения обязательств, полученные

Характер обязательства	Вид обеспечения	Срок исполнения	2020	2019
По обязательствам Общества по обеспечению платежей	Договор банковской гарантии	2021	4 800 000	4 800 000
По обязательствам Общества по обеспечению платежей	Независимая гарантия	2025	3 600 000	3 600 000
По обязательствам Общества по обеспечению платежей	Договор банковской гарантии		—	102 909
Итого			8 400 000	8 502 909

3.7. Прочие долгосрочные обязательства

	2020	2019
Доходы будущих периодов, признанные в связи с досрочным погашением лизинговых договоров	1 068 562	1 183 276
Авансы полученные	79 523	1 951
Прочие обязательства	19 108	4 109
Итого	1 167 193	1 189 336

3.8. Кредиторская задолженность

	2020	2019
Задолженность перед учредителями по выплате доходов	8 267 948	2 789
Поставщики и подрядчики	3 630 363	6 802 709
Задолженность перед бюджетом	1 696 477	114 647
Авансы полученные	264 696	158 572
Задолженность перед внебюджетными фондами	61 529	31 822
Задолженность перед персоналом организации	573	33 675
Прочая кредиторская задолженность	108 623	145 866
Итого	14 030 209	7 290 080

3.9. Выручка

	2020	2019
Мощность	23 295 458	16 662 233
Электроэнергия	22 717 810	13 104 880
Услуги по передаче тепловой энергии	3 081 891	1 860 851
Аренда	2 661 819	2 126 006
Тепловая энергия	447 194	345 942
Прочая	320 884	229 722
Итого	52 525 056	34 329 634

3.10. Себестоимость продаж
Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности

	2020	2019
Электроэнергия	18 915 243	10 543 400
Мощность	11 226 779	7 991 081
Услуги по передаче тепловой энергии	3 018 862	2 144 940
Аренда	1 848 503	546 966
Тепловая энергия	499 086	361 487
Прочие	211 763	154 727
Итого	35 720 236	21 742 601

АО «Кузбассэнерго»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	2020	2019
Материалы и запасные части	16 898 378	9 326 740
Амортизация	5 871 144	3 687 997
Покупная электроэнергия и мощность	3 422 671	2 325 629
Оплата труда	2 418 540	1 565 520
Работы и услуги производственного характера	2 307 716	1 599 828
Ремонт и техническое обслуживание	2 143 608	1 053 374
Налоги и сборы	942 094	779 242
Услуги по управлению	703 657	708 333
Аренда	186 926	157 744
Прочие	825 502	538 194
Итого	35 720 236	21 742 601

3.11. Прочие доходы

	2020	2019
Доходы от реализации товарно-материальных ценностей и лома	169 549	32 723
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	143 817	—
Доходы по лизинговым операциям	114 714	114 714
Субсидии	79 653	69 008
Прибыль прошлых лет	57 197	199 181
Прибыль от реализации, списания основных средств, капитальных вложений	14 391	26 530
Восстановление ранее списанных объектов основных средств	7 649	6 863
Доходы и расходы от купли-продажи валюты	5 922	—
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	4 664	6 271
Восстановление резерва под оценочные обязательства	1 368	—
Возмещение причиненного ущерба	1 004	195
Излишки, выявленные при инвентаризации	362	70
Доходы от списания задолженности	336	289
Курсовые разницы	—	578 659
Восстановление резерва по сомнительным долгам	—	69 283
Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	—	26 150
Прочие	25 007	5 571
Итого	625 633	1 135 507

3.12. Прочие расходы

	2020	2019
Курсовые разницы	3 024 805	—
Резерв по сомнительным долгам	115 106	—
Расходы по лизинговым операциям	95 269	95 270
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	81 026	36 057
Резерв на рекультивацию	42 611	23 678
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	38 708	—
Услуги кредитных организаций	19 196	11 651
Материальная помощь	8 566	6 325
Социальные выплаты в пользу работников и иных лиц	8 083	4 802
Расходы по содержанию законсервированных мощностей	5 210	5 530
Государственная пошлина	2 524	2 456
Прочие налоги и сборы	2 087	2 378
Ведение реестра акционеров	1 192	14 606
Резерв под оценочные обязательства	—	467 640
Прочие	29 121	16 368
Итого	3 473 504	686 761

АО «Кузбассэнерго»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.13. Налог на прибыль

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Текущий налог на прибыль	2 217 053	722 323
Отложенный налог на прибыль	<u>(291 166)</u>	<u>630 437</u>
Итого расход по налогу на прибыль	<u>1 925 887</u>	<u>1 352 760</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	9 461 433	6 823 667
Условный расход по налогу на прибыль	1 892 287	1 364 733
Постоянный налоговый расход (доход)	<u>33 600</u>	<u>(11 973)</u>
Итого расход по налогу на прибыль	<u>1 925 887</u>	<u>1 352 760</u>

3.14. 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.)	88 897 515 248	87 268 478 980
Чистая прибыль отчетного года	<u>7 565 972</u>	<u>5 446 655</u>
Базовая прибыль на акцию, в руб.	<u>0,085</u>	<u>0,062</u>

3.15. Движение денежных средств

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	2 813 982	—
Расчеты по финансовым операциям	89 565	111 394
Расчеты по правам требования дебиторской задолженности	35 470	26 439
Расчеты с прочими дебиторами	16 140	15 190
Расчеты по штрафам, пени, госпошлине	7 716	14 046
Доходы по начисленным процентам по депозитам	1 336	9 541
Прочие	<u>15 201</u>	<u>14 388</u>
Итого	<u>2 979 410</u>	<u>190 998</u>

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

	2020	2019
Расчеты с прочими кредиторами	562 494	478 998
Расчеты по налогу на имущество	432 492	358 471
Авансы, выданные прочим кредиторам	101 638	126 958
Расчеты по платежам за загрязнение окружающей среды	43 408	3 770
Расчеты по страхованию грузов и другого имущества	19 835	12 552
Расчеты по финансовым операциям	18 535	7 759
Расчеты с подотчетными лицами	5 931	13 896
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	—	2 714 880
Прочие	23 727	33 084
Итого	1 208 060	3 750 368

3.16. Выплата дивидендов

В 2020 году Обществом начислены дивиденды в сумме 8 265 159 тыс. руб., в том числе 5 503 190 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли прошлых лет, 2 761 969 тыс. руб. за счет чистой прибыли по результатам девяти месяцев 2020 года. Выплата дивидендов осуществлена в январе 2021 года. В 2019 году Обществом начислены дивиденды в сумме 1 325 845 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. В 2019 году было выплачено дивидендов в сумме 1 409 490 тыс. руб., в том числе 83 645 тыс. руб. в отношении дивидендов, начисленных в 2018 году.

3.17. Условные обязательства

В соответствии с соглашением от 20 июня 2019 года относительно купли-продажи имущества Рефтинской ГРЭС у Общества возникает обязательство по оплате ежегодных дополнительных платежей при достижении определенных показателей части цен РСВ и отпуска в сеть от оборудования Рефтинской ГРЭС. Период действия обязательств установлен до 2024 года. Обязательства по уплате дополнительных платежей обеспечены независимой гарантией АО «СУЭК». Сумма гарантии составляет 3 600 000 тыс. руб.

3.18. Информация о связанных сторонах

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

Дочерними обществами являются:

- Научно-производственное объединенное «ЭЛСИБ» публичное акционерное общество;
- Акционерное общество «Сибирская энергетическая компания»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Приморская ГРЭС» – с ноября 2020 года;
- Общество с ограниченной ответственностью «Термаль» – с сентября 2020 года;
- Общество с ограниченной ответственностью «Теплоэнергетик» – с октября 2020 года.

13 ноября 2020 года было ликвидировано Общество с ограниченной ответственностью «Кузбассэнерго-Финанс», которое ранее входило в перечень дочерних обществ.

30 декабря 2020 года Общество реорганизовано путем присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Новокузнецкая теплотранспортная компания», которое ранее входило в перечень дочерних обществ.

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

	2020	2019
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	49 524	50 548
Приобретение товаров, работ, услуг	(8 544 917)	(858 639)
Проценты к уплате	(3 432 070)	(5 855 918)

АО «Кузбассэнерго»**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год***В тысячах рублей, если не указано иное***3.18.2 Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества**

	2020	2019
Поступления от полученных займов	26 911 603	30 537 229
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	52 966	56 547
Дивиденды к уплате	—	(1 408 829)
Платежи в связи с погашением займов	(45 765 301)	(30 823 528)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(6 988 680)	(1 409 842)
Платежи в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам	(3 471 028)	(5 880 399)
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	(9 328)	—

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

	2020	2019
Займы полученные	48 137 736	66 882 780
Кредиторская задолженность	10 197 262	85 915
Дебиторская задолженность	4 921	4 957

3.18.4 Операции с дочерними обществами

	2020	2019
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	85 693	5 052
Доходы от ликвидации	66 480	—
Прочие доходы	5 031	—
Приобретение товаров, работ, услуг	(1 359)	(33 787)
Расходы на приобретение акций	(1 172)	(2 859 708)

3.18.5 Денежные потоки от операций с дочерними обществами

	2020	2019
Поступления от ликвидации	71 511	—
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	64 821	7 291
Платежи в связи с предоставлением займа	—	(327)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(202 879)	(33 601)
Оплата по договору купли-продажи ценных бумаг	(1 172)	(8 038)

3.18.6 Сальдо расчетов с дочерними обществами

	2020	2019
Дебиторская задолженность	157 001	76 760
Кредиторская задолженность	517	8 142

3.18.7 Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	6 325 753	4 757 170
Проценты к получению	4 038	1 363
Прочие доходы	261	—
Приобретение товаров, работ, услуг	(11 568 915)	(10 476 480)
Вклады в уставный капитал других организаций	(3 696 000)	—
Проценты к уплате	(1 030 638)	(252 737)
Дивиденды к уплате	(3 719)	(609)
Прочие расходы	(952)	—

3.18.8 Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Займы полученные, векселя выданные	28 136 313	14 183 743
Кредиторская задолженность	1 027 951	1 591 895
Дебиторская задолженность	1 760 719	1 269 742

АО «Кузбассэнерго»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

*В тысячах рублей, если не указано иное***3.18.9 Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период**

	2020	2019
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	39 545	22 735
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	12 474	7 697
Иные вознаграждения	27 732	18 514
Итого	79 751	48 946

4. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА В 2020 ГОДУ

Внеочередным общим собранием акционеров 13 августа 2020 года было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Новокузнецкая теплотранспортная компания» (далее ООО «НТТК»). В результате реорганизации в состав Общества 30 декабря 2020 года вошло ООО «НТТК».

Общество является правопреемником ООО «НТТК» в отношении всех его прав и обязанностей в соответствии с утвержденными Актом приема-передачи имущества, прав и обязанностей от 30 декабря 2020 года.

Расшифровка активов и обязательств, полученных в результате реорганизации ООО «НТТК» согласно Акта приема-передачи имущества, прав и обязанностей от 30 декабря 2020 года представлена ниже.

Наименование показателя	ООО «НТТК»
АКТИВ	
Основные средства	45 626
Отложенные налоговые активы	33 678
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	217
Дебиторская задолженность	50 975
ИТОГО	130 496
ПАССИВ	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(85 209)
Заемные средства	147 613
Прочие обязательства	33 242
Кредиторская задолженность	34 850
ИТОГО	130 496

Мероприятия по реорганизации Общества в форме присоединения к нему ООО «НТТК» завершены 30 декабря 2020 года, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ о реорганизации юридического лица в форме присоединения.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Руководитель

26 февраля 2021 г.



С.С. Пушкина