АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Исх. № 658-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 «Канская ТЭЦ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Канская ТЭЦ» (Организация) (ОГРН 1122468025680, дом 144А, ул. Борада, г. Красноярск, Красноярский край, 660021), 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 «Канская ТЭЦ» 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

19 февраля 2020 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 года

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД	0710001	
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: Акционерное общество «Канская ТЭЦ»	по ОКПО	38609152	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460237891	
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): 660021, г. Красноярск, ул. Борода, д. 144а

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.	362 224	388 729	422 781
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		20 218	12 338	15 876
1190	Прочие внеоборотные активы		1 347	2 308	3 279
1191	Объекты, полученные по договору концессии		—	—	—
1100	**Итого по разделу I**		**383 789**	**403 375**	**441 936**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1210	Запасы	4.2.	41 594	43 572	47 528
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		114	50	665
1230	Дебиторская задолженность	4.3.	221 439	240 914	230 298
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		3 114	3 121	9 612
1260	Прочие оборотные активы		937	1 389	1 125
1200	**Итого по разделу II**		**267 198**	**289 046**	**289 228**
1600	**БАЛАНС**		**650 987**	**692 421**	**731 164**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1310	Уставный капитал		50 000	50 000	50 000
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		108 574	108 574	108 574
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		77	77	77
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		163 848	195 859	203 162
1300	**Итого по разделу III**		**322 499**	**354 510**	**361 813**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1410	Заемные средства	4.4.	—	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства	4.5.	18 324	18 010	22 021
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	**Итого по разделу IV**		**18 324**	**18 010**	**22 021**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1510	Заемные средства	4.4.	152 527	189 743	161 873
1520	Кредиторская задолженность	4.6.	134 409	114 134	157 991
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства	4.5.	23 228	16 024	27 466
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	**Итого по разделу V**		**310 164**	**319 901**	**347 330**
1700	**БАЛАНС**		**650 987**	**692 421**	**731 164**

Руководитель _____ Владимиров В.Н.

19 февраля 2020 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2019 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: Акционерное общество «Канская ТЭЦ»	по ОКПО	38609152		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460237891		
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): 660021, г. Красноярск, ул. Борода, д. 144а

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2019	2018
2110	Выручка	4.7.	881 889	888 488
2120	Себестоимость продаж	4.8.	(865 493)	(863 621)
2100	**Валовая прибыль (убыток)**		**16 396**	**24 867**
2210	Коммерческие расходы		(5 597)	(5 799)
2220	Управленческие расходы		—	—
2200	**Прибыль (убыток) от продаж**		**10 799**	**19 068**
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		171	208
2330	Проценты к уплате		(13 124)	(14 809)
2340	Прочие доходы	4.9.	5 944	19 243
2350	Прочие расходы	4.10.	(41 590)	(25 933)
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**(37 800)**	**(2 223)**
2410	Налог на прибыль, в т.ч.		3 645	(5 692)
2421	текущий налог на прибыль	4.11.	(1 821)	(1 488)
2412	отложенный налог на прибыль	4.11.	5 466	(4 204)
2460	Прочее		2 144	612
2400	**Чистая прибыль (убыток)**		**(32 011)**	**(7 303)**
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		(32 011)	(7 303)
	Справочно			
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.	4.12.	(0,006)	(0,001)
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в руб.	4.12.	—	—

Руководитель _____ Владимиров В.Н.

19 февраля 2020 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2019 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: Акционерное общество «Канская ТЭЦ»	по ОКПО	38609152		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460237891		
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.**	**50 000**	—	**108 574**	**77**	**203 162**	**361 813**
	За 2018 год						
3210	**Увеличение капитала - всего:**	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	—	—
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:**	—	—	—	—	**(7 303)**	**(7 303)**
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	(7 303)	**(7 303)**
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	—	—	x
3200	**Величина капитала на 31 декабря 2018 г.**	**50 000**	—	**108 574**	**77**	**195 859**	**354 510**
	за 2019 год						
3310	**Увеличение капитала - всего:**	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	—	—
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:**	—	—	—	—	**(32 011)**	**(32 011)**
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	(32 011)	**(32 011)**
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.**	**50 000**	—	**108 574**	**77**	**163 848**	**322 499**

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.		На 31 декабря 2018 г.
	Капитал - всего		За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	до корректировок	361 813	(7 303)	—	354 510
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	361 813	(7 303)	—	354 510
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	203 162	(7 303)	—	195 859
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	203 162	(7 303)	—	195 859
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
3402	до корректировок	158 651	—	—	158 651
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	158 651	—	—	158 651

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	322 499	354 510	361 813

Руководитель _____ Владимиров В.Н.

19 февраля 2020 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2019 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: Акционерное общество «Канская ТЭЦ»	по ОКПО	38609152		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460237891		
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): 660021, г. Красноярск, ул. Борода, д. 144а

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2019	2018
	Денежные потоки от текущих операций			
4110	**Поступления – всего**		**961 348**	**934 997**
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		937 591	903 396
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		733	785
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		23 024	30 816
4120	**Платежи - всего**		**(906 579)**	**(957 036)**
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(518 703)	(585 815)
4122	в связи с оплатой труда работников		(258 510)	(246 034)
4123	процентов по долговым обязательствам		(11 843)	(14 052)
4124	налога на прибыль организации		(22 804)	(19 990)
4129	прочие платежи	3.13.	(94 719)	(91 145)
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**		**54 769**	**(22 039)**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
4210	**Поступления - всего**		**260**	**1 389**
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		260	1 389
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		—	—
4219	прочие поступления		—	—
4220	**Платежи - всего**		**(17 892)**	**(13 625)**
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(17 892)	(13 625)
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		—	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**		**(17 632)**	**(12 236)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
4310	**Поступления – всего**		**346 338**	**27 792**
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		346 338	27 792
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**		**(383 482)**	**(8)**
	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		(383 482)	—
4329	прочие платежи		—	(8)
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**		**(37 144)**	**27 784**
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**		**(7)**	**(6 491)**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**		**3 121**	**9 612**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**		**3 114**	**3 121**
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Руководитель _____ Владимиров В.Н.

19 февраля 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Акционерное общество «Канская ТЭЦ» («Общество») зарегистрировано 28 апреля 2012 года, номер государственной регистрации 1122468025680.

Общество зарегистрировано по адресу: 660021, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Борада, дом 144А.

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

В 2019 году в Устав Общества изменения не вносились.

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

Уставный капитал Общества составляет 50 000 тыс. руб. и состоит из 5 000 000 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 руб.

На 31 декабря 2019 года основным акционером является ООО «Сибирская генерирующая компания», владеющее 100 % уставного капитала, расположенное по адресу: 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 397 человек (на 31 декабря 2018 года – 403 человека).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

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

На основании решения Единственного акционера Общества от 25 июля 2012 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – ООО «Сибирская генерирующая компания».

Обязанности Генерального директора ООО «Сибирская генерирующая компания» в 2019 году исполнял Солженицын Степан Александрович.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Ревизионная комиссия Уставом Общества не предусмотрена.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется директором Общества Владимировым Виктором Николаевичем на основании доверенности № 28 от 20 марта 2017 года.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества на 31 декабря 2019 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 2019 году являлось производство электроэнергии тепловыми электростанциями, а также производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

Непрерывность деятельности

Несмотря на превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами, руководство Общества уверено в возможности продолжать свою деятельность непрерывно, поскольку краткосрочные обязательства Общества преимущественно представляют собой задолженность перед связанными сторонами, обязательства перед которыми исполняются своевременно и в полном объеме.

Также руководство Общества рассматривает необходимые меры для улучшения сложившейся ситуации. На основании Постановления Администрации г. Канска №1064 от 08.11.2019 Обществу присвоен статус единой теплоснабжающей организации в границах системы теплоснабжения.
Заключены договора покупки тепловой энергии с 01.01.2020г со следующими поставщиками ООО «Тепло-Сбыт-Сервис», АО «Гортепло», что даст прирост выручки более 10%.

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

У 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.

Кредитный риск – риск возникновения убытков, связанных с неспособностью осуществления контрагентом своевременных платежей или возникновением неплатежей по договорам в связи с финансовой несостоятельностью. Уровень риска незначительный, так как Обществом применяются достаточные меры предосторожности при выборе контрагента.

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.

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

Компания проводит переоценку отдельных однородных групп основных средств, входящих в группу «Машины и оборудование», по состоянию на 31 декабря отчетного года. Данные группы основных средств в последующих периодах переоцениваются на отчетную дату в случае существенного отклонения от их текущей (восстановительной) стоимости. Существенным считается изменение на отчетную дату на 10 % в меньшую или большую сторону от текущей (восстановительной) стоимости на начало отчетного периода.

2.1.5. Способ начисления амортизации

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

2.1.6. Сроки полезного использования

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

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

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

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

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

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

	Сроки полезного использования, лет
Здания	23-51
Сооружения и передаточные устройства	10-30
Машины и оборудование	2-34
Транспортные средства	2-10
Прочие основные средства	5-29

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.

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

2.6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год, вознаграждения за ввод в эксплуатацию объектов капитального строительства и технического перевооружения и вознаграждения за выполнение стратегически важных проектных заданий;
- в отношении неразрешенных на отчетную дату судебных разбирательств и налоговых споров; в связи с выданными до отчетной даты поручительствами и гарантиями; в связи с прекращением какого-либо направления деятельности;
- 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, земельный налог, 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 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 политики

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	410 887	422 781	11 894
1190	Прочие внеоборотные активы	15 173	3 279	(11 894)

Код строки	Наименование показателя Бухгалтерского баланса	31.12.2018г. до корректировок	31.12.2018г. с учетом корректировок	Изменение
1150	Основные средства	377 917	388 729	10 812
1190	Прочие внеоборотные активы	13 120	2 308	(10 812)

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	**214 209**	**453 385**	**10 595**	**17 758**	**4 366**	**700 313**
Поступление	—	—	—	—	14 246	**14 246**
Ввод в эксплуатацию	880	11 984	38	—	(12 902)	—
Выбытие	—	(777)	—	(17)	—	**(794)**
Переоценка	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2018 года	**215 089**	**464 592**	**10 633**	**17 741**	**5 710**	**713 765**
Поступление	—	—	—	—	20 183	**20 183**
Ввод в эксплуатацию	67 352	125 579	1 426	8 504	(22 973)	**179 888**
Выбытие	(3 138)	(3 346)	—	(1 292)	—	**(7 776)**
Переоценка	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2019 года	**279 303**	**586 825**	**12 059**	**24 953**	**2 920**	**906 060**
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2018 года	**(59 037)**	**(211 539)**	**(3 579)**	**(3 377)**	—	**(277 532)**
Амортизация	(12 197)	(32 897)	(1 490)	(1 314)	—	**(47 898)**
Выбытие	—	382	—	12	—	**394**
Переоценка	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2018 года	**(71 234)**	**(244 054)**	**(5 069)**	**(4 679)**	—	**(325 036)**
Амортизация	(75 938)	(131 702)	(2 935)	(9 170)	—	**(219 745)**
Выбытие	—	942	—	3	—	**945**
Переоценка	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2019 года	**(147 172)**	**(374 814)**	**(8 004)**	**(13 846)**	—	**(543 836)**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года	**143 855**	**220 538**	**5 564**	**13 062**	**5 710**	**388 729**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	**132 131**	**212 011**	**4 055**	**11 107**	**2 920**	**362 224**

4.2. Запасы

	2019	2018
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	42 774	45 794
Итого до вычета резервов	**42 774**	**45 794**
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(1 180)	(2 222)
Итого	**41 594**	**43 572**

4.3. Дебиторская задолженность

	2019	2018
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Авансы выданные	24	—
Итого долгосрочная задолженность	**24**	—
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	307 647	303 810
Авансы выданные	1 594	1 112
Прочая дебиторская задолженность	11 863	10 033
Итого краткосрочная задолженность до вычета резервов	**321 104**	**314 955**
Резерв по сомнительным долгам	(99 689)	(74 041)
Итого	**221 439**	**240 914**

4.4. Заемные средства

	Срок погашения	2019	2018
Краткосрочные заемные средства			
Займы	2020	152 527	189 743
Итого		**152 527**	**189 743**

4.5. Оценочные обязательства

	2019	2018
Долгосрочные оценочные обязательства		
Резерв на рекультивацию земель: долгосрочная часть	18 324	18 010
Итого	**18 324**	**18 010**

	2019	2018
Краткосрочные оценочные обязательства		
Резерв на предстоящую оплату отпусков работников	15 507	14 278
Резерв по судебным разбирательствам	5 878	—
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам года	1 843	1 746
Итого	**23 228**	**16 024**

4.6. Кредиторская задолженность

	2019	2018
Поставщики и подрядчики	87 855	73 313
Задолженность перед бюджетом	25 819	23 386
Авансы полученные	7 039	5 036
Задолженность перед персоналом организации	5 423	5 052
Задолженность перед внебюджетными фондами	4 488	4 469
Прочая кредиторская задолженность	3 785	2 878
Итого	**134 409**	**114 134**

4.7. Выручка

	2019	2018
Тепловая энергия	556 301	561 609
Мощность	110 547	108 077
Электроэнергия	106 158	107 207
Горячая вода	103 791	107 071
Прочая	5 092	4 524
Итого	**881 889**	**888 488**

4.8. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности

	2019	2018
Тепловая энергия	462 410	455 657
Горячая вода	178 590	191 762
Мощность	127 190	122 970
Электроэнергия	93 172	89 617
Прочие	4 131	3 615
Итого	**865 493**	**863 621**

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	2019	2018
Оплата труда	260 343	246 624
Материалы и запасные части	259 294	257 002
Работы и услуги производственного характера	111 447	112 298
Услуги по управлению	50 700	50 700
Амортизация	45 859	46 731
Ремонт и техническое обслуживание	35 459	37 837
Покупная электроэнергия и мощность	29 534	33 099
Агентские расходы	24 009	28 804
Налоги и сборы	9 168	12 914
Консультационные услуги	5 245	—
Прочие	34 435	37 612
Итого	**865 493**	**863 621**

В состав себестоимости продаж входят управленческие расходы. Общая сумма управленческих расходов в 2019 году составила 53 100 тыс. руб. (за 2018 год – 53 985 тыс. руб.).

4.9. Прочие доходы

	2019	2018
Возмещение причиненного ущерба	2 175	849
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 690	112
Восстановление ранее списанных объектов основных средств	1 042	299
Доходы от реализации товарно-материальных ценностей (и/или лома)	950	1 396
Восстановление резерва под условные обязательства	—	12 118
Восстановление резерва на рекультивацию	—	4 010
Прочие	87	459
Итого	**5 944**	**19 243**

4.10. Прочие расходы

	2019	2018
Резерв по сомнительным долгам	25 680	5 642
Резерв под условные обязательства	5 877	—
Убытки прошлых лет	2 902	11 119
Государственная пошлина	1 816	1 396
Резерв на рекультивацию	1 601	—
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	1 012	2 886
Социальные выплаты в пользу работников и иных лиц	983	1 204
Материальная помощь	451	386
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	185	400
Прочие	1 083	2 900
Итого	**41 590**	**25 933**

4.11. Налог на прибыль

	2019	2018
Текущий налог на прибыль	1 821	1 488
Отложенный налог на прибыль	(5 466)	4 204
Итого расход / (доход) по налогу на прибыль	**(3 645)**	**5 692**

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
Убыток до налогообложения	(37 800)	(2 223)
Условный доход по налогу на прибыль	(7 560)	(445)
Постоянный налоговый расход	3 915	6 137
Итого расход / (доход) по налогу на прибыль	**(3 645)**	**5 692**

4.12. Прибыль на акцию

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

	2019	2018
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	5 000 000 000	5 000 000 000
Чистая прибыль отчетного года	(32 011)	(7 303)
Базовая прибыль на акцию, в руб.	**(0,006)**	**(0,001)**

4.13. Движение денежных средств

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

	2019	2018
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	73 261	13 236
Прочие налоги, кроме налога на прибыль	6 499	65 200
Расчеты с прочими кредиторами	4 732	4 874
Расчеты по платежам за загрязнение окружающей среды	4 096	3 225
Расчеты с подотчетными лицами	2 792	2 856
Прочие	3 339	1 754
Итого	**94 719**	**91 145**

4.14. Выплата дивидендов

В 2018 и 2019 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 АО «СУЭК».

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	132	121
Приобретение товаров, работ, услуг	(58 362)	(58 112)
Проценты к уплате	(11 772)	(14 130)

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

	2019	2018
Получение займов	56 449	27 794
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	159	127
Платежи в связи с погашением займов	(93 593)	—
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(88 889)	(104 556)
Платежи по погашению процентов	(11 843)	(14 052)

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

	2019	2018
Займы полученные	152 527	189 743
Дебиторская задолженность	28	179
Кредиторская задолженность	6 051	16 362

4.15.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2019	2018
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	2 909	3 455
Приобретение товаров, работ, услуг	(215 521)	(212 996)

4.15.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2019	2018
Дебиторская задолженность	1 085	1 888
Кредиторская задолженность	55 942	39 289

4.15.6. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	2019	2018
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	5 374	4 710
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	1 587	1 421
Иные вознаграждения	2 838	3 538
Итого	**9 799**	**9 669**

4.16. События после отчетной даты

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

Руководитель _____ **В.Н. Владимиров**

19 февраля 2020 г.