

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Барнаульская
генерация» по итогам деятельности
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Барнаульская генерация»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Барнаульская генерация» (Организация) (ОГРН 1122224002317, дом 2, улица Бриллиантовая, город Барнаул, Алтайский край, 656037), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Барнаульская генерация» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

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 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 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

10 февраля 2021 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 года

Организация: АО «Барнаульская генерация»
 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): 656037, Российская Федерация, г. Барнаул, ул. Бриллиантовая, д.2
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:
 Наименование аудиторской организации: АО «БДО Юникон»
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:

Форма по ОКУД	КОДЫ		
	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	38752107		
ИНН	2224152758		
по ОКВЭД 2	35.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
по ОКЕИ	384		
	<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет		
ИНН	7716021332		
ОГРН	1037739271701		

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.	5 420 129	3 764 602	4 057 846
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		132 779	132 208	132 114
1190	Прочие внеоборотные активы		978	1 289	1 433
1191	Объекты, полученные по договору концессии	3.2.	2 581 543	—	—
1100	Итого по разделу I		8 135 429	3 898 099	4 191 393
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	3.3.	492 724	343 966	265 841
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		938	1 985	155
1230	Дебиторская задолженность	3.4.	2 071 275	1 913 542	1 743 763
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		8 344	—	26 268
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		3 266	2 134	2 608
1260	Прочие оборотные активы		1 255	1 472	1 298
1200	Итого по разделу II		2 577 802	2 263 099	2 039 933
1600	БАЛАНС		10 713 231	6 161 198	6 231 326
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		937 523	765 124	765 124
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		138 675	141 540	141 540
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		46 876	38 256	38 256
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		760 140	1 112 920	255 467
1300	Итого по разделу III		1 883 214	2 057 840	1 200 387
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.5.	5 858 936	2 324 540	3 597 028
1420	Отложенные налоговые обязательства		123 665	228 280	128 655
1430	Оценочные обязательства		77 124	73 274	26 814
1450	Прочие обязательства	3.6.	1 301 344	—	—
1400	Итого по разделу IV		7 361 069	2 626 094	3 752 497
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.5.	2 553	2 632	4 280
1520	Кредиторская задолженность	3.7.	1 271 804	1 441 899	1 233 249
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		41 432	32 733	40 913
1550	Прочие обязательства		153 159	—	—
1500	Итого по разделу V		1 468 948	1 477 264	1 278 442
1700	БАЛАНС		10 713 231	6 161 198	6 231 326

Руководитель
 10 февраля 2021г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

Организация: АО «Барнаульская генерация»

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): 656037, Российская Федерация, г. Барнаул, ул. Бриллиантовая, д.2

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2020
38752107		
2224152758		
35.11.1		
12267/1634		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
2110	Выручка	3.8.	10 004 398	10 112 664
2120	Себестоимость продаж	3.9.	(8 108 968)	(8 695 093)
2100	Валовая прибыль (убыток)		1 895 430	1 417 571
2210	Коммерческие расходы	3.10.	(7 163)	(7 151)
2220	Управленческие расходы		—	—
2200	Прибыль (убыток) от продаж		1 888 267	1 410 420
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		864	2 429
2330	Проценты к уплате		(166 088)	(264 284)
2340	Прочие доходы	3.11.	250 379	63 023
2350	Прочие расходы	3.12.	(188 171)	(128 822)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 785 251	1 082 766
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.13.	(339 182)	(225 336)
2421	текущий налог на прибыль	3.13.	(141 677)	(125 767)
2412	отложенный налог на прибыль		(197 505)	(99 569)
2460	Прочее		(4 909)	23
2400	Чистая прибыль (убыток)		1 441 160	857 453
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		1 441 160	857 453
2900	Справочно			
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.	3.14.	0,018	0,011
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в руб.		—	—

Руководитель

10 февраля 2021г.

Конон Н.В.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2020 год

Организация: АО «Барнаульская генерация»
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	КОДЫ		
	0710004		
	31	12	2020
по ОКВЭД 2 по ОКОПФ/ОКФС по ОКЕИ	38752107		
	2224152758		
	35.11.1		
	12267/34		
	384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Устав- ный капитал	Собст- венные акции, выкуп- ленные у акцио- неров	Добавоч- ный капитал	Резерв- ный капитал	Нераспреде- ленная прибыль (непокры- тый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2018 г. За 2019 год	765 124	—	141 540	38 256	255 467	1 200 387
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	857 453	857 453
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	857 453	857 453
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2019 г. за 2020 год	765 124	—	141 540	38 256	1 112 920	2 057 840
3310	Увеличение капитала - всего:	172 399	—	(2 865)	—	1 444 025	1 613 559
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	1 441 160	1 441 160
3312	переоценка имущества	x	x	(2 865)	x	2 865	—
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	172 399	—	—	—	—	172 399
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(1 788 185)	(1 788 185)
	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	—	—	—	—	(288 185)	(288 185)
3327	дивиденды	x	x	x	x	(1 500 000)	(1 500 000)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	8 620	(8 620)	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	937 523	—	138 675	46 876	760 140	1 883 214

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	1 200 387	857 453	—	2 057 840
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	1 200 387	857 453	—	2 057 840
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	255 467	857 453	—	1 112 920
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	255 467	857 453	—	1 112 920
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	944 920	—	—	944 920
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	944 920	—	—	944 920

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	1 883 214	2 057 840	1 200 387

Руководитель
10 февраля 2021г.

Копон Н.В.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

Организация: АО «Барнаульская генерация»
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): 656037, Российская Федерация, г. Барнаул, ул. Бриллиантовая, д.2

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
31	12	2020
38752107		
2224152758		
35.11.1		
12267/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего		10 132 419	9 969 824
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		10 103 070	9 927 155
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		8 576	6 796
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		20 773	35 873
4120	Платежи - всего		(8 508 322)	(8 705 059)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(7 429 503)	(7 900 747)
4122	в связи с оплатой труда работников		(543 292)	(386 338)
4123	процентов по долговым обязательствам		(164 271)	(254 244)
4124	налога на прибыль организации		(147 909)	(89 907)
4129	прочие платежи		(223 347)	(73 823)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		1 624 097	1 264 765
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		460	21 850
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		460	59
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)		—	17 924
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		—	3 867
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(426 531)	(14 601)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(426 531)	(14 601)
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		(426 071)	7 249
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего		11 477 139	7 425 534
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		11 477 139	7 425 534
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		(12 674 033)	(8 698 022)
	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)		(1 500 000)	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(11 174 033)	(8 698 022)
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(1 196 894)	(1 272 488)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 132	(474)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		2 134	2 608
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		3 266	2 134
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Руководитель _____ Конон Н.В.

10 февраля 2021г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Акционерное общество «Барнаульская генерация» (АО «Барнаульская генерация») («Общество») образовано 28 апреля 2012 года в результате реорганизации Кузбасского Открытого акционерного общества энергетики и электрификации путем выделения на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров Кузбасского Открытого акционерного общества энергетики и электрификации (Протокол № 32 от 01.03.2012 г.). Зарегистрировано 28 апреля 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1122224002317 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Барнаула.

Общество зарегистрировано по адресу: 656037, Российская Федерация, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бриллиантовая, д.2.

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

В 2020 году в Уставе Общества были зарегистрированы изменения в отношении дополнительного выпуска акций и увеличения уставного капитала.

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

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2019 составляет 765 124 тыс. руб. и состоит из 76 512 384 774 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 руб.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 составляет 937 523 тыс. руб. и состоит из 93 752 282 018 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 руб.

В 2020 году Обществом был произведен дополнительный выпуск обыкновенных именных акций в количестве 17 239 897 244 номинальной стоимостью 0,01 руб., которые были конвертированы в акции АО «Барнаульская теплосетевая компания» и АО «Барнаульская тепломагистральная компания», в результате их присоединения.

На 31 декабря 2020 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, ЭТ/ПОМ/КОМ 2/V/1.

Филиалы Общества

Общество имеет 1 филиал:

- Филиал АО «Барнаульская генерация» - «Барнаульская теплосетевая компания». Местонахождение: Алтайский край, город Барнаул, проспект Космонавтов, дом. 13.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2020 года составила 1 713 человек (на 31 декабря 2019 года – 605 человек).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

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

АО «Барнаульская генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Решением единственного акционера Общества от 30 июня 2012 года полномочия единоличного исполнительного органа АО «Барнаульская генерация» переданы управляющей организации – ООО «Сибирская генерирующая компания».

Обязанности Генерального директора ООО «Сибирская генерирующая компания» исполняет Солженицын Степан Александрович.

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

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется директором по экономике и финансам Алтайского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания» Кононом Никитой Владиславовичем по доверенности № 771 от 28 декабря 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.

Информация о реорганизации

30 октября 2020 года Единственным акционером принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему АО «Барнаульская ТЭЦ-3 ОС», создаваемого путем реорганизации в форме выделения из АО «Барнаульская ТЭЦ-3», АО «Бийскэнерго ОС», создаваемого путем реорганизации в форме выделения из АО «Бийскэнерго», АО «Рубцовский теплоэнергетический комплекс». Плановый срок завершения реорганизации 01 марта 2021 года.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

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

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

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

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства Общества, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, содержанию и подавлению ее распространения, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности и не ожидает его в будущем.

Сезонные риски

Основной риск Общества – сезонный вид деятельности. В связи с изменением температуры окружающей среды выработка электроэнергии и тепловой энергии в осенне-зимние периоды выше. В летний период происходит снижение выручки по электроэнергии в связи с увеличением объемов выработки электроэнергии гидроэлектростанциями, которые влияют на формирование цены потребления на рынке электроэнергии.

Финансовые риски

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 2020 года валютные риски у Общества отсутствуют, так как задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

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

Правовые риски

Правовые риски 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. СНОВНЫЕ 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

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

2.1.6. Сроки полезного использования

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

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

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

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

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

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

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	10 – 58
Сооружения и передаточные устройства	10 – 30
Машины и оборудование	2 – 33
Транспортные средства	5 – 10
Прочие основные средства	5 – 25

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. Объекты, полученные в рамках концессионного соглашения, и обязательства, связанные с ним

В составе данных объектов учитывается имущество, полученное в рамках концессионного соглашения, по рыночной стоимости, определенной на момент его получения. Объекты концессионного соглашения и иное передаваемое по концессионному соглашению имущество отражаются на балансе и обособляются от другого имущества.

Одновременно, объект концессионного соглашения принимается концессионером к учету на забалансовом счете. На отдельном забалансовом счете также отражается сумма износа объекта концессионного соглашения, начисляемого по установленным нормам амортизационных отчислений.

Амортизация на объекты концессионного соглашения начисляется линейным способом.

Срок полезного использования устанавливается исходя из срока полезного использования, принятого концедентом, за вычетом количества лет (месяцев) эксплуатации этого объекта. Если по данным концедента, остаточный срок полезного использования равен нулю, предприятие определяет срок полезного использования с учетом технического состояния основного средства, требований техники безопасности и других факторов в пределах срока действия Соглашения.

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	7–94
Сооружения и передаточные устройства	1–27
Машины и оборудование	1–10
Транспортные средства	2–7
Прочие основные средства	1–7

Обязательства по концессионному соглашению представляют собой рыночную стоимость активов, полученных по договору концессии. Данные обязательства уменьшаются по мере начисления амортизации на объекты концессионного соглашения и включаются в состав прочих доходов.

Обязательства по концессионному соглашению, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, признаются долгосрочными, менее 12 месяцев – краткосрочными.

2.3. Запасы

2.3.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.3.2. 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.

2.3.3. 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.

2.3.4. 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.

2.3.5. Способ определения стоимости отходов

Стоимость отходов определяется исходя из сложившихся цен на лом, утиль, ветошь по цене возможного использования.

2.3.6. 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.

2.3.7. 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.

2.4. 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. 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.

2.7. 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

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;
- суммы налога на имущество, земельного налога, водного налога, транспортного налога, рассчитанные в соответствии с налоговым законодательством;

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.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**3.1. Основные средства**

	Здания, сооруже- ния и переда- точные устрой- ства	Машины и обору- дование	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2019 года	1 098 659	5 200 802	2 571	24 517	101 487	6 428 036
Поступление	3 866	—	—	44 077	20 904	68 847
Ввод в эксплуатацию	1 292	18 124	—	253	(19 669)	—
Выбытие	—	(2 798)	—	(181)	(13 153)	(16 132)
Переоценка	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2020 года	1 103 817	5 216 128	2 571	68 666	89 569	6 480 751
Поступление	2 265 752	165 690	88 666	1 029	1 592 030	4 113 167
Ввод в эксплуатацию	603 506	25 065	15 199	—	(643 770)	—
Выбытие	(9 424)	(8 219)	(20)	(615)	(788 748)	(807 026)
Остаток на 31 декабря 2020 года	<u>3 963 651</u>	<u>5 398 664</u>	<u>106 416</u>	<u>69 080</u>	<u>249 081</u>	<u>9 786 892</u>
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2019 года	(301 901)	(2 058 768)	(1 007)	(8 514)	—	(2 370 190)
Амортизация	(64 878)	(282 561)	(287)	(1 141)	—	(348 867)
Выбытие	—	2 727	—	181	—	2 908
Остаток на 31 декабря 2019 года	(366 779)	(2 338 602)	(1 294)	(9 474)	—	(2 716 149)
Амортизация	(1 264 325)	(369 667)	(28 139)	(3 228)	—	(1 665 359)
Выбытие	6 492	7 619	20	614	—	14 745
Остаток на 31 декабря 2020 года	<u>(1 624 612)</u>	<u>(2 700 650)</u>	<u>(29 413)</u>	<u>(12 088)</u>	<u>—</u>	<u>(4 366 763)</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	<u>737 038</u>	<u>2 877 526</u>	<u>1 277</u>	<u>59 192</u>	<u>89 569</u>	<u>3 764 602</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	<u>2 339 039</u>	<u>2 698 014</u>	<u>77 003</u>	<u>56 992</u>	<u>249 081</u>	<u>5 420 129</u>

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 857 417 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 593 815 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма сданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, составляет 52 918 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 13 577 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2020 году составило 226 657 тыс. руб. (в 2019 году – 9 643 тыс. руб.).

АО «Барнаульская генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.2. Объекты, полученные по договору концессии

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Здания, сооружения и передаточные устройства	2 314 277	—
Машины и оборудование	354 469	—
Незавершенные капитальные вложения	426 130	—
Амортизация	(513 333)	—
Итого	<u>2 581 543</u>	<u>—</u>

Затраты концессионера на создание и реконструкцию объекта концессионного соглашения в 2020 году составили 396 517 тыс. руб.

Доходы от ведения деятельности, предусмотренной концессионным соглашением в 2020 году составили 893 457 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма полученных по концессионному соглашению объектов, числящихся за балансом, составляет 2 155 413 тыс. руб.

3.3. Запасы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	532 678	409 256
Итого до вычета резервов	532 678	409 256
Резерв под снижение стоимости	(39 954)	(65 290)
Итого	<u>492 724</u>	<u>343 966</u>

3.4. Дебиторская задолженность

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	12 402	—
Авансы выданные	69	—
Прочая дебиторская задолженность	159	—
Итого	<u>12 630</u>	<u>—</u>
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	2 400 924	2 274 652
Авансы выданные	18 008	4 610
Векселя к получению	4 300	5 534
Прочая дебиторская задолженность	283 056	80 564
Итого до вычета резервов	2 706 288	2 365 360
Резерв по сомнительным долгам	(647 643)	(451 818)
Итого	<u>2 058 645</u>	<u>1 913 542</u>

АО «Барнаульская генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.5. Заемные средства

	<u>Срок погашения</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Долгосрочные заемные средства			
Кредиты	2027	5 858 936	2 324 540
Итого		5 858 936	2 324 540
Краткосрочные заемные средства			
Проценты	2021	2 553	2 632
Итого		2 553	2 632

Несмотря на то, что займы подлежат погашению в 2027 году согласно заявкам на транши, транши могут быть погашены раньше, исходя из имеющихся денежных средств.

Обеспечения обязательств, выданные

<u>Характер обязательства</u>	<u>Срок исполнения</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
По обязательствам ООО «СГК» в рамках кредитной линии	2022	—	41 510 902
По обязательствам ООО «СГК» в рамках кредитной линии	2026	—	7 222 222
Итого		—	48 733 124

3.6. Прочие обязательства

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Прочие долгосрочные обязательства		
Обязательства по концессионному соглашению	1 257 530	—
Авансы полученные	43 814	—
Итого	1 301 344	—

3.7. Кредиторская задолженность

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Поставщики и подрядчики	963 813	1 208 485
Задолженность перед бюджетом	179 821	175 773
Авансы полученные	91 277	26 678
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	19 040	7 778
Задолженность перед персоналом организации	—	8 873
Прочая кредиторская задолженность	17 853	14 312
Итого	1 271 804	1 441 899

3.8. Выручка

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Тепловая энергия	5 231 818	5 711 338
Мощность	2 309 548	1 925 930
Горячая вода	1 193 671	1 172 719
Электроэнергия	1 040 399	1 234 072
Услуги по передачи теплоэнергии	137 758	—
Химически очищенная вода	49 007	54 704
Аренда	8 380	7 013
Техническая вода	3 615	2 186
Прочая	30 202	4 702
Итого	10 004 398	10 112 664

АО «Барнаульская генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.9. Себестоимость продаж**Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности**

	2020	2019
Тепловая энергия	5 031 867	5 601 468
Горячая вода	1 232 210	1 145 606
Электроэнергия	986 128	1 094 430
Мощность	748 822	792 566
Химически очищенная вода	60 266	51 081
Услуги по передачи теплотенергии	15 413	—
Аренда	5 918	3 171
Техническая вода	4 010	4 490
Прочие	24 334	2 281
Итого	8 108 968	8 695 093

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	2020	2019
Работы и услуги производственного характера	4 187 181	5 178 462
Материалы и запасные части	1 642 277	1 698 873
Оплата труда	524 869	388 603
Покупная электроэнергия и мощность	430 561	283 975
Амортизация	414 696	345 388
Ремонт и техническое обслуживание	313 387	232 987
Комиссионное вознаграждение	214 036	175 222
Услуги по управлению	179 935	182 748
Аренда	21 169	16 023
Прочие	180 857	192 812
Итого	8 108 968	8 695 093

В состав себестоимости продаж входят управленческие расходы. Общая сумма управленческих расходов в 2020 году составила 253 904 тыс. руб. (за 2019 год – 270 435 тыс. руб.).

3.10. Коммерческие расходы

	2020	2019
Расходы на продажу	7 163	7 151
Итого	7 163	7 151

3.11. Прочие доходы

	2020	2019
Восстановление резерва под условные обязательства	88 891	8 946
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	43 921	19 205
Восстановление резерва по сомнительным долгам	35 358	—
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	32 602	—
Прибыль прошлых лет	28 325	—
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	8 345	17 922
Доходы от реализации товарно-материальных ценностей	4 689	—
Возмещение причиненного ущерба	2 195	6 019
Доходы от ликвидации основных средств	2 071	—
Восстановление ранее списанных объектов основных средств	—	10 272
Прочее	3 982	659
Итого	250 379	63 023

АО «Барнаульская генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.12. Прочие расходы

	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам	74 495	57 469
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	43 060	1 667
Расходы от списания товарно-материальных ценностей	42 415	3 483
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	8 152	13 579
Резерв на рекультивацию	4 946	2 384
Государственная пошлина	3 926	2 596
Расходы от списания задолженности	1 582	2 791
Убытки прошлых лет	203	26 187
Списание объектов основных средств и капитальных вложений	—	11 048
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	—	1 733
Прочее	9 392	5 885
Итого	188 171	128 822

3.13. Налог на прибыль

	2020	2019
Текущий налог на прибыль	141 677	125 767
Отложенный налог на прибыль	197 505	99 569
Итого расход по налогу на прибыль	339 182	225 336

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.

	2020	2019
Прибыль до налогообложения	1 785 251	1 082 766
Условный расход по налогу на прибыль	357 050	216 553
Постоянный налоговый расход	(17 868)	8 783
Итого расход по налогу на прибыль	339 182	225 336

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.

	2020	2019
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	80 822 359 085	76 512 384 774
Чистая прибыль отчетного года	1 441 160	857 453
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,018	0,011

3.15. Выплата дивидендов

В 2020 Общество объявило и выплатило дивиденды единственному акционеру ООО «СГК» в сумме 1 500 000 тыс. руб., из которых 1 000 000 тыс. руб. – за счет нераспределенной прибыли прошлых лет (в 2019 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались).

3.16. Информация о связанных сторонах

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

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

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

	2020	2019
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	2 984	2 845
Проценты к уплате	(163 335)	(252 596)
Приобретение товаров, работ, услуг	(205 253)	(223 176)
Дивиденды к уплате	(1 500 000)	—

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

	2020	2019
Поступления от получения кредитов и займов	11 477 139	7 425 534
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 517	—
Поступления от арендных платежей	3 059	2 770
Прочие платежи	(54)	—
Платежи в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам	(164 271)	(254 244)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(194 598)	(342 340)
Дивиденды к уплате	(1 500 000)	—
Платежи в связи с погашением займов	(11 174 033)	(8 698 022)

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

	2020	2019
Займы полученные	5 861 489	2 327 172
Кредиторская задолженность	42 522	22 069
Дебиторская задолженность	300	367

3.16.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	659 917	919 912
Доходы от сдачи имущества в аренду	3 862	—
Доходы от продажи прочих активов	383	—
Проценты к получению	361	—
Прочие доходы	920	—
Приобретение товаров, работ, услуг	(5 679 375)	(6 172 733)

3.16.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Кредиторская задолженность	727 608	1 116 517
Дебиторская задолженность	26 351	201 088
Материалы полученные на ответ. хранение	155 339	—

3.16.6. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	2020	2019
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	5 699	4 832
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	2 664	1 796
Иные вознаграждения	7 271	4 699
Итого	15 634	11 327

АО «Барнаульская генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
В тысячах рублей, если не указано иное

4. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА

16 июня 2020 года единственным акционером Общества было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему Акционерного общества «Барнаульская теплосетевая компания» и Акционерного общества «Барнаульская тепломагистральная компания». В результате реорганизации 1 октября 2020 года к Обществу присоединились Акционерное общество «Барнаульская теплосетевая компания» и Акционерное общество «Барнаульская тепломагистральная компания».

Общество является правопреемником Акционерного общества «Барнаульская теплосетевая компания» и Акционерного общества «Барнаульская тепломагистральная компания» в отношении всех его прав и обязанностей в соответствии с утвержденными Актами приема-передачи имущества, прав и обязанностей от 22 июня 2020 года.

Расшифровка активов и обязательств, полученных в результате реорганизации Общества согласно Актам приема-передачи имущества, прав и обязанностей.

Наименование показателя	АО «Барнаульская теплосетевая компания»
АКТИВ	
Основные средства	708 287
Отложенные налоговые активы	274 189
Прочие внеоборотные активы	231
Объекты полученные по договору концессии	2 628 010
Запасы	67 132
Налог на добавленную стоимость	4 372
Дебиторская задолженность	228 774
Денежные средства и денежные эквиваленты	2
Прочие оборотные активы	804
ИТОГО	3 911 801
ПАССИВ	
Уставный капитал	90 000
Резервный капитал	4 500
Нераспределенная прибыль	335 727
Прочие обязательства	1 468 694
Заемные средства	1 793 815
Кредиторская задолженность	199 822
Оценочные обязательства	19 243
ИТОГО	3 911 801
Наименование показателя	АО «Барнаульская тепломагистральная компания»
АКТИВ	
Основные средства	901 688
Отложенные налоговые активы	30 367
Запасы	23 180
Налог на добавленную стоимость	1 476
Дебиторская задолженность	175 068
Прочие оборотные активы	191
ИТОГО	1 131 970
ПАССИВ	
Уставный капитал	10 000
Резервный капитал	500
Непокрытый убыток	(551 470)
Прочие обязательства	4 609
Заемные средства	1 438 332
Кредиторская задолженность	154 257
Оценочные обязательства	75 742
ИТОГО	1 131 970

АО «Барнаульская генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

В результате реорганизации Акционерного общества «Барнаульская теплосетевая компания» и Акционерного общества «Барнаульская тепломагистральная компания» в форме присоединения согласно договору от 16 июня 2020 года уставный капитал Общества увеличен на 172 398 972 (Сто семьдесят два миллиона триста девяносто восемь тысяч девятьсот семьдесят два) руб. 43 коп. и составил 937 522 820 (Девятьсот тридцать семь миллионов пятьсот двадцать две тысячи восемьсот двадцать) руб. 18 коп.

Количество размещенных дополнительно обыкновенных именных бездокументарных акций составило 17 239 897 244 (Семнадцать миллиардов двести тридцать девять миллионов восемьсот девяносто семь тысяч двести сорок четыре) штук номинальной стоимостью 0,01 (Ноль целых одна сотая) руб. каждая.

Мероприятия по реорганизации Общества в форме присоединения Акционерного общества «Барнаульская теплосетевая компания» и Акционерного общества «Барнаульская тепломагистральная компания» зарегистрированы 7 октября 2020 года, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ.

Единственным акционером 30 октября 2020 года принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему Акционерного общества «Барнаульская ТЭЦ-3 ОС», Акционерного общества «Бийскэнерго ОС», Акционерного общества «Рубцовский теплоэнергетический комплекс». Плановый срок завершения реорганизации 01 марта 2021 года.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, кроме тех, которые приведены в разделе 4 Пояснительной записки и которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, в Обществе не было.

Руководитель

10 февраля 2021 г.



Н.В. Конон