

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)  
отчетности Акционерного общества  
«Барнаульская ТЭЦ-3» по итогам  
деятельности за 2020 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Барнаульская ТЭЦ-3»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Барнаульская ТЭЦ-3» (Организация) (ОГРН 1122224002306, дом 2, улица Бриллиантовая, город Барнаул, Алтайский край, 656037), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 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 ТЭЦ-3» 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.

### Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел «Информация о реорганизации» пункта 1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором раскрыта информация о том, что 30 октября 2020 года единственным акционером было принято решение о реорганизации АО «Барнаульская ТЭЦ-3» в форме выделения из него АО «Барнаульская ТЭЦ-3 ОС». Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Управляющая компания Общество с ограниченной ответственностью «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

18 февраля 2021 года



# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 года

Организация: АО «Барнаулская ТЭЦ-3»

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, Алтайский край, 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       |    |      |
| Дата (число, месяц, год) | 31         | 12 | 2020 |
| по ОКПО                  | 4622690    |    |      |
| ИНН                      | 2224152765 |    |      |
| по ОКВЭД 2               | 35.11.1    |    |      |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12267/16   |    |      |
| по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

☒ Да ☐ 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. |
|---------------------------------------|--|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>АКТИВ</b>                          |  |           |                       |                       |                       |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>         |  |           |                       |                       |                       |
| 1110                                  | Нематериальные активы                                      |           | —                     | —                     | —                     |
| 1120                                  | Результаты исследований и разработок                       |           | —                     | —                     | —                     |
| 1130                                  | Нематериальные поисковые активы                            |           | —                     | —                     | —                     |
| 1140                                  | Материальные поисковые активы                              |           | —                     | —                     | —                     |
| 1150                                  | Основные средства  | 3.1.      | 2 116 291             | 2 083 927             | 2 035 794             |
| 1160                                  | Доходные вложения в материальные ценности                  |           | —                     | —                     | —                     |
| 1170                                  | Финансовые вложения  |           | —                     | —                     | —                     |
| 1180                                  | Отложенные налоговые активы                                |           | 1 589                 | 1 166                 | 1 013                 |
| 1190                                  | Прочие внеоборотные активы                                 |           | 109                   | 1 364                 | 3 526                 |
| 1191                                  | Объекты, полученные по договору концессии                  |           | —                     | —                     | —                     |
| 1100                                  | <b>Итого по разделу I</b>                                  |           | <b>2 117 989</b>      | <b>2 086 457</b>      | <b>2 040 333</b>      |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>           |  |           |                       |                       |                       |
| 1210                                  | Запасы   | 3.2.      | 659 538               | 760 234               | 380 763               |
| 1220                                  | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  |           | 11                    | 417                   | 562                   |
| 1230                                  | Дебиторская задолженность                                  | 3.3.      | 692 752               | 612 158               | 638 634               |
| 1240                                  | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) |           | —                     | —                     | —                     |
| 1250                                  | Денежные средства и денежные эквиваленты                   |           | 2 167                 | 2 138                 | 2 327                 |
| 1260                                  | Прочие оборотные активы                                    |           | 857                   | 1 326                 | 1 118                 |
| 1200                                  | <b>Итого по разделу II</b>                                 |           | <b>1 355 325</b>      | <b>1 376 273</b>      | <b>1 023 404</b>      |
| 1600                                  | <b>БАЛАНС</b>  |           | <b>3 473 314</b>      | <b>3 462 730</b>      | <b>3 063 737</b>      |
| <b>ПАССИВ</b>                         |  |           |                       |                       |                       |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>         |  |           |                       |                       |                       |
| 1310                                  | Уставный капитал   |           | 706 760               | 706 760               | 706 760               |
| 1320                                  | Собственные акции, выкупленные у акционеров                |           | —                     | —                     | —                     |
| 1340                                  | Переоценка внеоборотных активов                            |           | 964 029               | 964 029               | 964 029               |
| 1350                                  | Добавочный капитал (без переоценки)                        |           | —                     | —                     | —                     |
| 1360                                  | Резервный капитал  |           | 35 337                | 35 337                | 35 337                |
| 1370                                  | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)               |           | 212 342               | 287 693               | 27 608                |
| 1300                                  | <b>Итого по разделу III</b>                                |           | <b>1 918 468</b>      | <b>1 993 819</b>      | <b>1 733 734</b>      |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> |  |           |                       |                       |                       |
| 1410                                  | Заемные средства   | 3.4.      | 850 841               | 498 949               | 475 781               |
| 1420                                  | Отложенные налоговые обязательства                         |           | 59 447                | 56 985                | 49 385                |
| 1430                                  | Оценочные обязательства                                    |           | 115 613               | 109 366               | 44 992                |
| 1450                                  | Прочие обязательства                                       |           | —                     | —                     | —                     |
| 1400                                  | <b>Итого по разделу IV</b>                                 |           | <b>1 025 901</b>      | <b>665 300</b>        | <b>570 158</b>        |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> |  |           |                       |                       |                       |
| 1510                                  | Заемные средства   | 3.4.      | 360                   | 449                   | 649                   |
| 1520                                  | Кредиторская задолженность                                 | 3.5.      | 513 352               | 789 637               | 745 695               |
| 1530                                  | Доходы будущих периодов                                    |           | 8                     | 17                    | 25                    |
| 1540                                  | Оценочные обязательства                                    |           | 15 225                | 13 508                | 13 476                |
| 1550                                  | Прочие обязательства                                       |           | —                     | —                     | —                     |
| 1500                                  | <b>Итого по разделу V</b>                                  |           | <b>528 945</b>        | <b>803 611</b>        | <b>759 845</b>        |
| 1700                                  | <b>БАЛАНС</b>  |           | <b>3 473 314</b>      | <b>3 462 730</b>      | <b>3 063 737</b>      |

Директор по экономике и финансам

Н.В. Конон

18 февраля 2021 г.



# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

Организация: АО «Барнаульская ТЭЦ-3»

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, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бриллиантовая, д.2

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

| КОДЫ       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2020 |
| 4622690    |    |      |
| 2224152765 |    |      |
| 35.11.1    |    |      |
| 12267/16   |    |      |
| 384        |    |      |

| Код строки       | Наименование показателя   | Пояснения | 2020           | 2019           |
|------------------|---|-----------|----------------|----------------|
| 2110             | Выручка   | 3.6.      | 4 815 357      | 4 859 111      |
| 2120             | Себестоимость продаж  | 3.7.      | (4 438 274)    | (4 481 761)    |
| <b>2100</b>      | <b>Валовая прибыль (убыток)</b>   |           | <b>377 083</b> | <b>377 350</b> |
| 2210             | Коммерческие расходы  | 3.8.      | (8 273)        | (8 209)        |
| 2220             | Управленческие расходы  |           | —              | —              |
| <b>2200</b>      | <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>   |           | <b>368 810</b> | <b>369 141</b> |
| 2310             | Доходы от участия в других организациях   |           | —              | —              |
| 2320             | Проценты к получению  |           | 569            | 5 575          |
| 2330             | Проценты к уплате   |           | (31 069)       | (50 509)       |
| 2340             | Прочие доходы   | 3.9.      | 25 382         | 32 155         |
| 2350             | Прочие расходы  | 3.10.     | (20 132)       | (16 951)       |
| <b>2300</b>      | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  |           | <b>343 560</b> | <b>339 411</b> |
| 2410             | Налог на прибыль, в т.ч.  |           | (79 152)       | (79 596)       |
| 2411             | текущий налог на прибыль  | 3.11.     | (77 113)       | (72 033)       |
| 2412             | отложенный налог на прибыль   | 3.11.     | (2 039)        | (7 563)        |
| 2460             | Прочее  |           | (69)           | 270            |
| <b>2400</b>      | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>  |           | <b>264 339</b> | <b>260 085</b> |
| 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   |           | 264 339        | 260 085        |
| <b>Справочно</b> |   |           |                |                |
| 2900             | Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.  | 3.12.     | 0,004          | 0,004          |
| 2910             | Разводненная прибыль (убыток) на акцию в руб.   | 3.12.     | —              | —              |

Директор по экономике и финансам

Конон Н.В.

18 февраля 2021 г.



## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2020 год

Организация: АО «Барнаульская ТЭЦ-3»

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

31 12 2020

4622690

2224152765

35.11.1

12267/16

384

## 1. Движение капитала

| Код строки | Наименование показателя                                     | Устав-<br>ный<br>капитал | Собет-<br>венные<br>акции,<br>выкуп-<br>ленные<br>у акцио-<br>неров | Добавоч-<br>ный<br>капитал | Резерв-<br>ный<br>капитал | Пераспреде-<br>ленная<br>прибыль<br>(непокры-<br>тый убыток) | Итого     |
|------------|---|--------------------------|---|----------------------------|---------------------------|--|-----------|
| 3100       | Величина капитала на 31 декабря 2018 г.<br>За 2019 год      | 706 760                  | —   | 964 029                    | 35 337                    | 27 608   | 1 733 734 |
| 3210       | Увеличение капитала - всего:                                | —                        | —   | —                          | —                         | 260 085  | 260 085   |
| 3211       | в том числе:  |                          |   |                            |                           |  |           |
| 3211       | чистая прибыль  | x                        | x   | x                          | x                         | 260 085  | 260 085   |
| 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:                                | —                        | —   | —                          | —                         | —  | —         |
| 3221       | 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.<br>за 2020 год      | 706 760                  | —   | 964 029                    | 35 337                    | 287 693  | 1 993 819 |
| 3310       | Увеличение капитала - всего:                                | —                        | —   | —                          | —                         | 264 339  | 264 339   |
| 3311       | в том числе:  |                          |   |                            |                           |  |           |
| 3311       | чистая прибыль  | x                        | x   | x                          | x                         | 264 339  | 264 339   |
| 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:                                | —                        | —   | —                          | —                         | (339 690)  | (339 690) |
| 3321       | в том числе:  |                          |   |                            |                           |  |           |
| 3321       | убыток  | x                        | x   | x                          | x                         | —  | —         |
| 3322       | переоценка имущества  | x                        | x   | —                          | x                         | —  | —         |
| 3323       | расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | x                        | x   | —                          | x                         | —  | —         |
| 3324       | уменьшение номинальной стоимости акций                      | —                        | —   | —                          | x                         | —  | —         |
| 3325       | уменьшение количества акций                                 | —                        | —   | —                          | x                         | —  | —         |
| 3326       | реорганизация юридического лица                             | —                        | —   | —                          | —                         | —  | —         |
| 3327       | дивиденды   | x                        | x   | x                          | x                         | (339 690)  | (339 690) |
| 3330       | Изменение добавочного капитала                              | x                        | x   | —                          | —                         | —  | x         |
| 3340       | Изменение резервного капитала                               | x                        | x   | x                          | —                         | —  | x         |
| 3300       | Величина капитала на 31 декабря 2020 г.                     | 706 760                  | —   | 964 029                    | 35 337                    | 212 342  | 1 918 468 |

## 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   | 1 733 734                     | 260 085                         | —                     | 1 993 819             |
|            | корректировка в связи с:                                       |                               |                                 |                       |                       |
| 3410       | изменением учетной политики                                    | —                             | —                               | —                     | —                     |
| 3420       | исправлением ошибок  | —                             | —                               | —                     | —                     |
| 3500       | после корректировок  | 1 733 734                     | 260 085                         | —                     | 1 993 819             |
|            | в том числе:   |                               |                                 |                       |                       |
|            | нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):                  |                               |                                 |                       |                       |
| 3401       | до корректировок   | 27 608                        | 260 085                         | —                     | 287 693               |
|            | корректировка в связи с:                                       |                               |                                 |                       |                       |
| 3411       | изменением учетной политики                                    | —                             | —                               | —                     | —                     |
| 3421       | исправлением ошибок  | —                             | —                               | —                     | —                     |
| 3501       | после корректировок  | 27 608                        | 260 085                         | —                     | 287 693               |
|            | другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: |                               |                                 |                       |                       |
|            | (по статьям)   |                               |                                 |                       |                       |
| 3402       | до корректировок   | 1 706 126                     | —                               | —                     | 1 706 126             |
|            | корректировка в связи с:                                       |                               |                                 |                       |                       |
| 3412       | изменением учетной политики                                    | —                             | —                               | —                     | —                     |
| 3422       | исправлением ошибок  | —                             | —                               | —                     | —                     |
| 3502       | после корректировок  | 1 706 126                     | —                               | —                     | 1 706 126             |

## 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           | 1 918 476             | 1 993 836             | 1 733 759             |

Директор по экономике и финансам \_\_\_\_\_ Конон Н.В.  
18 февраля 2021 г.





**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за 2020 год

Организация: АО «Барнаульская ТЭЦ-3»  
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, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бриллиантовая, д.2

|                          |            |    |      |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД            | КОДЫ       |    |      |
| Дата (число, месяц, год) | 31         | 12 | 2020 |
| по ОКПО                  | 4622690    |    |      |
| ИНН                      | 2224152765 |    |      |
| по ОКВЭД 2               | 35.11.1    |    |      |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12267/16   |    |      |
| по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

| Код строки  | Наименование показателя  | Пояснения | 2020               | 2019               |
|---|--|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>        |  |           |                    |                    |
| 4110  | <b>Поступления – всего</b>   |           | <b>4 802 374</b>   | <b>4 939 050</b>   |
|   | в том числе:   |           |                    |                    |
| 4111  | от продажи продукции, товаров, работ и услуг   |           | 4 746 163          | 4 903 660          |
| 4112  | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                       |           | 5 298              | 10 955             |
| 4113  | от перепродажи финансовых вложений   |           | —                  | —                  |
| 4119  | прочие поступления   |           | 50 913             | 24 435             |
| 4120  | <b>Платежи - всего</b>   |           | <b>(4 625 814)</b> | <b>(4 883 897)</b> |
|   | в том числе:   |           |                    |                    |
| 4121  | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги  |           | (3 991 919)        | (4 322 670)        |
| 4122  | в связи с оплатой труда работников   |           | (361 855)          | (347 966)          |
| 4123  | процентов по долговым обязательствам   |           | (25 317)           | (14 536)           |
| 4124  | налога на прибыль организации  |           | (94 130)           | (80 489)           |
| 4129  | прочие платежи   |           | (152 593)          | (118 236)          |
| 4100  | <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>   |           | <b>176 560</b>     | <b>55 153</b>      |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b> |  |           |                    |                    |
| 4210  | <b>Поступления - всего</b>   |           | <b>72</b>          | <b>5 472</b>       |
|   | в том числе:   |           |                    |                    |
| 4211  | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)  |           | —                  | 75                 |
| 4212  | от продажи акций других организаций (долей участия)  |           | —                  | —                  |
| 4213  | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)           |           | —                  | —                  |
| 4214  | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях       |           | 72                 | 5 397              |
| 4219  | прочие поступления   |           | —                  | —                  |
| 4220  | <b>Платежи - всего</b>   |           | <b>(251 848)</b>   | <b>(264 525)</b>   |
|   | в том числе:   |           |                    |                    |
| 4221  | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов             |           | (188 804)          | (83 983)           |
| 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 |           | (63 044)           | (180 542)          |
| 4224  | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива  |           | —                  | —                  |
| 4229  | прочие платежи   |           | —                  | —                  |
| 4200  | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>  |           | <b>(251 776)</b>   | <b>(259 053)</b>   |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>     |  |           |                    |                    |
| 4310  | <b>Поступления – всего</b>   |           | <b>4 258 145</b>   | <b>2 819 823</b>   |
|   | в том числе:   |           |                    |                    |
| 4311  | получение кредитов и займов  |           | 4 258 145          | 2 819 823          |
| 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  | <b>Платежи - всего</b>   |           | <b>(4 182 900)</b> | <b>(2 616 112)</b> |
|   | 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)                                |           | (339 690)          | —                  |
| 4323  | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                                |           | (3 843 210)        | (2 616 112)        |
| 4329  | прочие платежи   |           | —                  | —                  |
| 4300  | <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>  |           | <b>75 245</b>      | <b>203 711</b>     |
| 4400  | <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>  |           | <b>29</b>          | <b>(189)</b>       |
| 4450  | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>  |           | <b>2 138</b>       | <b>2 327</b>       |
| 4500  | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>   |           | <b>2 167</b>       | <b>2 138</b>       |
| 4490  | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю   |           | —                  | —                  |

Директор по экономике и финансам: Конон Н.В.

18 февраля 2021 г.

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД**

### **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

#### **Краткая информация об Обществе**

Акционерное общество «Барнаульская ТЭЦ-3» («Общество») образовано 28 апреля 2012 года в результате реорганизации Кузбасского Открытого акционерного общества энергетики и электрификации путем выделения на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров Кузбасского Открытого акционерного общества энергетики и электрификации (Протокол № 32 от 1 марта 2012 года). Общество зарегистрировано 28 апреля 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1122224002306 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Барнаула.

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

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

В 2020 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 706 760 тыс. руб. и состоит из 70 675 984 774 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 руб.

На 31 декабря 2020 года основным акционером является Управляющая компания 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.

#### **Численность работающих на отчетную дату**

Численность на 31 декабря 2020 года составила 572 человека (на 31 декабря 2019 года – 576 человек).

#### **Сведения об органах управления**

Органами управления Обществом являются:

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

На основании решения годового Общего собрания акционеров Общества от 30 июня 2012 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – ООО «Сибирская генерирующая компания».

Обязанности Генерального директора ООО «Сибирская генерирующая компания» с 21 ноября 2018 года исполняет Солженицын Степан Александрович.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Ревизионная комиссия Уставом Общества не предусмотрена.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется директором по экономике и финансам Алтайского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания» Кононом Никитой Владиславовичем по доверенности № 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, а также производство мощности и тепловой энергии и их реализация.

## Информация о реорганизации

30 октября 2020 года единственным акционером принято решение о реорганизации Общества в форме выделения из него АО «Барнаульская ТЭЦ-3 ОС», с одновременным присоединением АО «Барнаульская ТЭЦ-3 ОС» к АО «Барнаульская генерация». В выделенную компанию будут переданы все объекты основных средств и нераспределенная прибыль.

Основные средства, используемые в основной деятельности, признаются внеоборотными активами до момента их передачи в выделяемую компанию.

Переданные в результате реорганизации объекты основных средств сразу будут взяты в аренду Обществом для ведения хозяйственной деятельности, в связи с чем прекращаемая деятельность отсутствует. Плановый срок завершения реорганизации 1 марта 2021 года.

В 2021 году Общество планирует продолжать производственную деятельность, снижение объемов производства и реализации не планируется. Возникновение арендных платежей не повлияет на размер себестоимости, так как из себестоимости будет исключена амортизация основных средств, аренда земли, имущественные налоги.

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

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

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

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

## Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

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

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

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



### **Сезонные риски**

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

### **Финансовые риски**

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- рост процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

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

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

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

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

### **Правовые риски**

Правовые риски включают следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности общества, в том числе при рассмотрении споров в суде;
- изменение налогового законодательства в части возможных изменений схем налогообложения, налоговых ставок, налоговых льгот;
- изменение требований по лицензированию видов деятельности.

В Обществе ведется постоянный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

### **Инвестиционные риски**

Инвестиционные риски – вид риска увеличения финансовых потерь при реализации инвестиционных проектов, которые направлены на обеспечение достижения стратегических целей, в частности на рост объемов и повышение качества производимой продукции по причине удорожания проекта, нарушение сроков сдачи.

В Обществе уделяется внимание процессу планирования проектами. За рассматриваемый период влияние инвестиционных рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками.

### **Экологические риски**

Экологический риск – производственная деятельность сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению ответственности и к необходимости работ по устранению такого ущерба.

Превышение допустимых природоохранным законодательством уровней воздействия на окружающую среду может привести к сверхлимитным платежам, к административной ответственности за нарушение требований природоохранного законодательства, нанесению ущерба репутации Общества.

Общество в полной мере осознает ответственность перед обществом за создание безопасных условий труда и сохранение благоприятной окружающей среды, постоянно контролирует свою деятельность с целью обеспечения соблюдения соответствующих природоохранных стандартов, реализует программы по охране окружающей среды.

### **Прочие риски**

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.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

### 2.1. Основные средства и незавершенное строительство

#### 2.1.1. Определение инвентарного объекта

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

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

#### 2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

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

#### 2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

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

#### 2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам осуществляется. Общество проводит переоценку отдельных однородных групп основных средств, входящих в группу «Здания». Переоценка проводится по состоянию на 31 декабря отчетного периода с периодичностью один раз в год. В случае существенного изменения стоимости отдельных групп основных средств возможно проведение переоценки в иные сроки в указанный период, но не чаще одного раза в год. Существенным считается изменение на отчетную дату на 10 % в меньшую или большую сторону от текущей (восстановительной) стоимости на начало отчетного периода.

#### 2.1.5. Способ начисления амортизации

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

#### 2.1.6. Сроки полезного использования

По основным средствам, введенным в эксплуатацию 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                               | 7 – 35                                    |
| Сооружения и передаточные устройства | 15 – 35                                   |
| Машины и оборудование                | 2 – 25                                    |
| Транспортные средства                | 3 – 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. 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;
- 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 организаций» ПБУ 18/02, внесенные Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 года, начиная с бухгалтерской отчетности за 2019 год, в отношении раскрытия информации по текущему и отложенному налогу на прибыль.

## **2.8. Выручка**

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость услуг, оказанных покупателям, без учета налога на добавленную стоимость, и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

## **2.9. Расходы от обычных видов деятельности**

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- налог на имущество, транспортный налог.



## **2.10. Способ признания коммерческих и управленческих расходов**

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

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

## **2.11. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности**

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

## **2.12. 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.

Информация о суммах выданных и погашенных займов по соглашению о взаимном финансировании со связанными сторонами в отчете о движении денежных средств указывается свернуто

## **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,<br>сооруже-<br>ния и<br>переда-<br>точные<br>устрой-<br>ства | Машины<br>и оборудо-<br>вание | Транс-<br>портные<br>средства | Другие<br>виды ос-<br>новных<br>средств | Незавер-<br>шенные<br>капи-<br>тальные<br>вложения | Итого              |
|---------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|---|--|--------------------|
| <b>Первоначальная стоимость</b> |  |                               |                               |   |  |                    |
| Остаток на 1 января 2019 года   | 2 336 962  | 771 463                       | 11 259                        | 29 785                                  | 84 603   | 3 234 072          |
| Поступление                     | —  | —                             | —                             | 60 375                                  | 180 820  | 241 195            |
| Ввод в эксплуатацию             | 51 256   | 69 239                        | —                             | —                                       | (120 495)  | —                  |
| Выбытие                         | —  | (654)                         | (2)                           | (335)                                   | (46 184)   | (47 175)           |
| Остаток на 31 декабря 2019 года | 2 388 218  | 840 048                       | 11 257                        | 89 825                                  | 98 744   | 3 428 092          |
| Поступление                     | —  | —                             | —                             | —                                       | 206 414  | 206 414            |
| Ввод в эксплуатацию             | 103 412  | 142 381                       | —                             | —                                       | (245 793)  | —                  |
| Выбытие                         | —  | (9 446)                       | —                             | (715)                                   | (2 018)  | (12 179)           |
| Остаток на 31 декабря 2020 года | <u>2 491 630</u>   | <u>972 983</u>                | <u>11 257</u>                 | <u>89 110</u>                           | <u>57 347</u>                                      | <u>3 622 327</u>   |
| <b>Накопленная амортизация</b>  |  |                               |                               |   |  |                    |
| Остаток на 1 января 2019 года   | (866 662)  | (322 957)                     | (4 589)                       | (4 070)                                 | —  | (1 198 278)        |
| Амортизация                     | (87 582)   | (56 613)                      | (1 275)                       | (1 391)                                 | —  | (146 861)          |
| Выбытие                         | —  | 637                           | 2                             | 335                                     | —  | 974                |
| Остаток на 31 декабря 2019 года | (954 244)  | (378 933)                     | (5 862)                       | (5 126)                                 | —  | (1 344 165)        |
| Амортизация                     | (92 106)   | (65 214)                      | (824)                         | (14 895)                                | —  | (173 039)          |
| Выбытие                         | 1 673  | 9 416                         | —                             | 79                                      | —  | 11 168             |
| Остаток на 31 декабря 2020 года | <u>(1 044 677)</u>   | <u>(434 731)</u>              | <u>(6 686)</u>                | <u>(19 942)</u>                         | <u>—</u>   | <u>(1 506 036)</u> |
| <b>Остаточная стоимость</b>     |  |                               |                               |   |  |                    |
| на 31 декабря 2019 года         | <u>1 433 974</u>   | <u>461 115</u>                | <u>5 395</u>                  | <u>84 699</u>                           | <u>98 744</u>                                      | <u>2 083 927</u>   |
| <b>Остаточная стоимость</b>     |  |                               |                               |   |  |                    |
| на 31 декабря 2020 года         | <u>1 446 953</u>   | <u>538 252</u>                | <u>4 571</u>                  | <u>69 168</u>                           | <u>57 347</u>                                      | <u>2 116 291</u>   |

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 680 890 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 673 858 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2020 году составило 202 178 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 70 229 тыс. руб.)

#### 3.2. Запасы

|  | 2020           | 2019           |
|--|----------------|----------------|
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 668 166        | 767 179        |
| Итого до вычета резервов                       | 668 166        | 767 179        |
| Резерв под снижение стоимости                  | (8 628)        | (6 945)        |
| Итого  | <u>659 538</u> | <u>760 234</u> |

**АО «Барнаульская ТЭЦ-3»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

**3.3. Дебиторская задолженность**

|  | 2020           | 2019           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>  |                |                |
| Покупатели и заказчики                         | 5 662          | —              |
| Прочая дебиторская задолженность               | 223            | —              |
| <b>Итого</b>                                   | <b>5 885</b>   | <b>—</b>       |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b> |                |                |
| Покупатели и заказчики                         | 670 139        | 594 954        |
| Авансы выданные                                | 18 514         | 33 552         |
| Векселя к получению                            | 9 073          | 8 453          |
| Прочая дебиторская задолженность               | 18 803         | 16 892         |
| <b>Итого до вычета резервов</b>                | <b>716 529</b> | <b>653 851</b> |
| Резерв по сомнительным долгам                  | (29 662)       | (41 694)       |
| <b>Итого</b>                                   | <b>692 752</b> | <b>612 158</b> |

**3.4. Заемные средства**

|                                       | Срок погашения | 2020           | 2019           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Долгосрочные заемные средства</b>  |                |                |                |
| Займы                                 | 2027           | 850 841        | 498 949        |
| <b>Итого</b>                          |                | <b>850 841</b> | <b>498 949</b> |
| <b>Краткосрочные заемные средства</b> |                |                |                |
| Займы                                 | 2021           | 360            | 449            |
| <b>Итого</b>                          |                | <b>360</b>     | <b>449</b>     |

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

**3.5. Кредиторская задолженность**

|  | 2020           | 2019           |
|--|----------------|----------------|
| Поставщики и подрядчики                    | 461 524        | 720 724        |
| Задолженность перед бюджетом               | 38 584         | 18 685         |
| Задолженность перед внебюджетными фондами  | 6 626          | 6 246          |
| Авансы полученные                          | 234            | 321            |
| Задолженность перед персоналом организации | 4              | 6 777          |
| Прочая кредиторская задолженность          | 6 380          | 36 884         |
| <b>Итого</b>                               | <b>513 352</b> | <b>789 637</b> |

**3.6. Выручка**

|                | 2020             | 2019             |
|----------------|------------------|------------------|
| Теплоэнергия   | 2 017 563        | 1 850 379        |
| Электроэнергия | 1 871 041        | 2 071 811        |
| Мощность       | 888 734          | 895 729          |
| Прочая         | 38 019           | 41 192           |
| <b>Итого</b>   | <b>4 815 357</b> | <b>4 859 111</b> |



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

|                | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|----------------|------------------|------------------|
| Теплоэнергия   | 2 109 576        | 2 022 648        |
| Электроэнергия | 1 644 727        | 1 760 875        |
| Мощность       | 645 235          | 667 254          |
| Прочая         | 38 736           | 30 984           |
| <b>Итого</b>   | <b>4 438 274</b> | <b>4 481 761</b> |

**Расшифровка себестоимости по элементам затрат**

|   | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Материалы и запасные части                  | 2 919 739        | 2 948 091        |
| Оплата труда                                | 354 351          | 348 706          |
| Покупная электроэнергия и мощность          | 351 631          | 392 764          |
| Ремонт и техническое обслуживание           | 251 630          | 227 202          |
| Амортизация                                 | 156 398          | 145 935          |
| Услуги по управлению                        | 145 459          | 147 336          |
| Работы и услуги производственного характера | 106 124          | 101 933          |
| Аренда                                      | 7 826            | 13 529           |
| Консультационные услуги                     | —                | 28 803           |
| Прочие                                      | 145 116          | 127 462          |
| <b>Итого</b>                                | <b>4 438 274</b> | <b>4 481 761</b> |

В состав себестоимости продаж входят управленческие расходы. Общая сумма управленческих расходов в 2020 году составила 155 655 тыс. руб. (за 2019 год – 157 532 тыс. руб.).

**3.8. Коммерческие расходы**

|                    | <b>2020</b>  | <b>2019</b>  |
|--------------------|--------------|--------------|
| Расходы на продажу | 8 273        | 8 209        |
| <b>Итого</b>       | <b>8 273</b> | <b>8 209</b> |

**3.9. Прочие доходы**

|  | <b>2020</b>   | <b>2019</b>   |
|--|---------------|---------------|
| Доходы от реализации, списания товарно-материальных ценностей            | 10 367        | 16 140        |
| Восстановление резерва по сомнительной задолженности                     | 6 934         | 6 504         |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                   | 5 183         | 2 859         |
| Доходы от оприходования золы уноса                                       | 1 516         | —             |
| Восстановление резерва под обесценение нефункциональных основных средств | 886           | —             |
| Восстановление резерва под обесценение товарно-материальных ценностей    | —             | 4 269         |
| Прибыль прошлых лет  | —             | 1 024         |
| Прочие   | 496           | 1 359         |
| <b>Итого</b>   | <b>25 382</b> | <b>32 155</b> |

**АО «Барнальская ТЭЦ-3»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

*В тысячах рублей, если не указано иное*
**3.10. Прочие расходы**

|   | 2020          | 2019          |
|---|---------------|---------------|
| Резерв на рекультивацию   | 7 382         | 4 000         |
| Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь      | 6 294         | 9 325         |
| Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей                 | 1 683         | —             |
| Убыток от реализации, списания товарно-материальных ценностей         | 1 106         | 283           |
| Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде                     | 925           | —             |
| Выплаты в пользу работников, иных лиц                                 | 445           | 673           |
| Резерв под обесценение нефункциональных основных средств              | 362           | 189           |
| Расходы по ведению реестра акционеров                                 | 229           | 122           |
| Амортизация нефункциональных основных средств                         | 224           | 270           |
| Государственная пошлина, судебные расходы                             | 215           | 151           |
| Убыток от реализации, списания основных средств, капитальных вложений | 195           | —             |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                | 81            | 422           |
| Расходы на рекламу  | —             | 410           |
| Услуги кредитных организаций  | —             | 124           |
| Прочие налоги и сборы   | —             | 109           |
| Прочие  | 991           | 873           |
| <b>Итого</b>  | <b>20 132</b> | <b>16 951</b> |

**3.11. Налог на прибыль**

|  | 2020          | 2019          |
|--|---------------|---------------|
| Текущий налог на прибыль                 | 77 113        | 72 033        |
| Отложенный налог на прибыль              | 2 039         | 7 563         |
| <b>Итого расход по налогу на прибыль</b> | <b>79 152</b> | <b>79 596</b> |

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           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях</b> | <b>343 560</b> | <b>339 411</b> |
| Условный расход по налогу на прибыль   | 68 712         | 67 882         |
| Постоянный налоговый расход  | 10 440         | 11 714         |
| <b>Итого расход по налогу на прибыль</b>   | <b>79 152</b>  | <b>79 596</b>  |

**3.12. Прибыль на акцию**

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

|   | 2020           | 2019           |
|---|----------------|----------------|
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.) | 70 675 984 774 | 70 675 984 774 |
| Чистая прибыль отчетного года   | 264 339        | 260 085        |
| <b>Базовая прибыль на акцию, в руб.</b>                                       | <b>0,004</b>   | <b>0,004</b>   |

**3.13. Выплата дивидендов**

В 2020 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды:

- на основании Решения единственного акционера от 1 сентября 2020 года в размере 287 690 тыс. руб., в том числе по результатам прошлых лет – в размере 287 690 тыс. руб.;
- на основании Решения единственного акционера от 23 ноября 2020 года в размере 52 000 тыс. руб., в том числе по результатам 9 месяцев 2020 года – в размере 52 000 тыс. руб.

В 2019 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

**3.14. 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/>.

**3.14.1 Операции с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества**

|  | 2020      | 2019      |
|--|-----------|-----------|
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг | 8 060     | 10 757    |
| Проценты к получению                     | 72        | 5 397     |
| Дивиденды к уплате                       | (339 690) | —         |
| Приобретение товаров, работ, услуг       | (158 240) | (181 506) |
| Проценты к уплате                        | (25 228)  | (14 336)  |
| Прочие расходы                           | (63)      | —         |

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

|   | 2020        | 2019        |
|---|-------------|-------------|
| Поступления в связи с получением займов                               | 4 258 145   | 2 819 822   |
| Поступления от возврата предоставленных займов                        | 55 300      | 28 300      |
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг              | 11 804      | 7 096       |
| Поступления в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам    | 72          | 5 397       |
| Прочие поступления  | 1 192       | —           |
| Платежи в связи с погашением займов                                   | (3 843 209) | (2 616 112) |
| Уплата дивидендов   | (339 690)   | —           |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (157 577)   | (386 122)   |
| Платежи в связи с предоставлением займов                              | (118 344)   | (208 842)   |
| Платежи в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам        | (25 317)    | (14 536)    |
| Прочие платежи  | (72)        | —           |

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

|                            | 2020      | 2019      |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Займы полученные           | (851 202) | (499 398) |
| Дебиторская задолженность  | 950       | 6 016     |
| Кредиторская задолженность | (17 654)  | (18 075)  |

**3.14.4 Операции с обществами, находящимися под общим контролем**

|  | 2020        | 2019        |
|--|-------------|-------------|
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг | 2 045 635   | 1 861 951   |
| Проценты к получению                     | 419         | —           |
| Приобретение товаров, работ, услуг       | (2 590 829) | (2 988 229) |

**АО «Барнальская ТЭЦ-3»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

**3.14.5 Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем**

|                            | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Дебиторская задолженность  | 434 588     | 343 568     |
| Кредиторская задолженность | (344 247)   | (678 557)   |

**3.14.6 Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период**

|  | <u>2020</u>          | <u>2019</u>          |
|--|----------------------|----------------------|
| Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск                   | 6 463                | 6 767                |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи | 2 647                | 2 585                |
| Иные вознаграждения  | 8 466                | 5 932                |
| <b>Итого</b>   | <b><u>17 576</u></b> | <b><u>15 284</u></b> |

**3.15. События после отчетной даты**

Единственным акционером Общества 30 октября 2020 года принято решение о реорганизации Общества в 2021 году в форме выделения АО «Барнальская ТЭЦ-3 ОС», осуществляемого одновременно с присоединением АО «Барнальская ТЭЦ-3 ОС» к АО «Барнальская генерация».

На дату подписания отчетности мероприятия, связанные с реорганизацией, не проводились.

Директор по экономике и финансам

18 февраля 2021 г.



Конон Н.В.