

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Кемеровская генерация»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Кемеровская генерация» (Организация) (ОГРН 1122224002284, дом 30, Кузнецкий проспект, город Кемерово, Кемеровская область - Кузбасс, 650000), 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 «Кемеровская 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 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

11 февраля 2021 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 года

Организация: акционерное общество «Кемеровская 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): 650000, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д.30

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)		0710001	
по ОКПО	31	12	2020
ИНН	37717187		
по ОКВЭД 2	4205243192		
по ОКОПФ/ОКФС	35.11.1		
по ОКЕИ	12267/16		
Кузнецкий, д.30	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.	4 308 619	4 510 251	4 516 573
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		3 102	3 571	1 770
1180	Отложенные налоговые активы		334 377	270 833	311 503
1190	Прочие внеоборотные активы		578	1 980	4 569
1191	Объекты, полученные по договору концессии		—	—	—
1100	Итого по разделу I		4 646 676	4 786 635	4 834 415
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	3.2.	309 948	400 822	255 151
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1 585	882	4 278
1230	Дебиторская задолженность	3.3.	1 530 586	2 099 488	1 988 073
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		2 255	2 013	2 486
1260	Прочие оборотные активы		2 058	2 714	10 853
1200	Итого по разделу II		1 846 432	2 505 919	2 260 841
1600	БАЛАНС		6 493 108	7 292 554	7 095 256
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		706 760	706 760	706 760
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		2 019 976	2 019 976	2 019 976
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		35 338	35 338	35 338
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		37 571	69 124	(64 572)
1300	Итого по разделу III		2 799 645	2 831 198	2 697 502
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.4.	2 374 447	3 104 740	3 130 356
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства	3.5.	243 363	200 819	112 060
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		2 617 810	3 305 559	3 242 416
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.4.	1 028	3 162	7 170
1520	Кредиторская задолженность	3.6.	969 309	968 388	1 017 676
1530	Доходы будущих периодов		51 029	58 536	66 042
1540	Оценочные обязательства	3.5.	54 287	125 711	64 450
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		1 075 653	1 155 797	1 155 338
1700	БАЛАНС		6 493 108	7 292 554	7 095 256



Руководитель С.С. Пушкина

11 февраля 2021 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

Организация: акционерное общество «Кемеровская 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): 650000, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д.30

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

КОДЫ		
0710002		
31	12	2020
37717187		
4205243192		
35.11.1		
12267/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
2110	Выручка	3.7.	6 690 443	6 648 380
2120	Себестоимость продаж	3.8.	(7 982 967)	(7 541 896)
2100	Валовая прибыль (убыток)		(1 292 524)	(893 516)
2210	Коммерческие расходы	3.9.	(7 611)	(7 734)
2220	Управленческие расходы		—	—
2200	Прибыль (убыток) от продаж		(1 300 135)	(901 250)
2310	Доходы от участия в других организациях		3 719	647
2320	Проценты к получению		764	228
2330	Проценты к уплате		(206 859)	(263 308)
2340	Прочие доходы	3.10.	1 748 740	1 520 590
2350	Прочие расходы	3.11.	(125 712)	(138 100)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		120 517	218 807
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.12.	(51 104)	(83 310)
2412	текущий налог на прибыль	3.12.	(126 216)	(43 609)
2412	отложенный налог на прибыль	3.12.	75 112	(39 701)
2460	Прочее		(31 846)	(1 801)
2400	Чистая прибыль (убыток)		37 567	133 696
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		37 567	133 696
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.	3.13.	0,001	0,002
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—

Руководитель  С. Пушкина
11 февраля 2021 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 год

Организация: акционерное общество «Кемеровская 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	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710004		
по ОКПО	31	12	2020
ИНН	37717187		
	4205243192		
по ОКВЭД 2	35.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	706 760	—	2 019 976	35 338	(64 572)	2 697 502
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	133 696	133 696
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	133 696	133 696
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.	706 760	—	2 019 976	35 338	69 124	2 831 198
	За 2020 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	37 567	37 567
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	37 567	37 567
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:	—	—	—	—	(69 120)	(69 120)
	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	(69 120)	(69 120)
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	—	2 019 976	35 338	37 571	2 799 645

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	Капитал - всего	2 697 502	133 696	—	2 831 198
	до корректировок				
3410	корректировка в связи с:				
3420	изменением учетной политики	—	—	—	—
3500	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	2 697 502	133 696	—	2 831 198
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	(64 572)	133 696	—	69 124
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	(64 572)	133 696	—	69 124
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	2 762 074	—	—	2 762 074
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	2 762 074	—	—	2 762 074

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	2 850 674	2 889 734	2 763 544

Руководитель  С.С. Пушкина

11 февраля 2021 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

Организация: акционерное общество «Кемеровская 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): 650000, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д.30

КОДЫ		
0710005		
31	12	2020
37717187		
ИНН 4205243192		
по ОКВЭД 2 35.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС 12267/16		
по ОКЕИ 384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего		8 180 046	7 733 042
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		6 062 158	6 258 074
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		2 850	2 881
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления	3.14.	2 115 038	1 472 087
4120	Платежи - всего		(7 231 354)	(7 602 309)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(5 889 665)	(6 004 360)
4122	в связи с оплатой труда работников		(720 528)	(701 035)
4123	процентов по долговым обязательствам		(206 747)	(253 401)
4124	налога на прибыль организации		—	(199 266)
4129	прочие платежи	3.14.	(414 414)	(444 247)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		948 692	130 733
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		40	808
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		40	245
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		—	563
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(149 077)	(106 398)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(149 077)	(106 398)
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		(149 037)	(105 590)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего		5 049 354	5 637 923
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		5 049 354	5 637 923
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		(5 848 767)	(5 663 539)
	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)		(69 120)	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(5 779 647)	(5 663 539)
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(799 413)	(25 616)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		242	(473)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		2 013	2 486
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		2 255	2 013
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Руководитель _____ О.С. Пушкина
11 февраля 2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Акционерное общество «Кемеровская генерация» (АО «Кемеровская 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 1 марта 2012 года). Зарегистрировано 28 апреля 2012 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1122224002284 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району города Барнаула.

Общество зарегистрировано по адресу: 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, город Кемерово, проспект Кузнецкий, дом 30.

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 706 759 847 руб. 74 коп. и состоит из 70 675 984 774 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 руб.

На 31 декабря 2020 года единственным 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 не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2020 года составила 908 человек (на 31 декабря 2019 года – 933 человека).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

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

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

С 21 ноября 2018 года 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 Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания» Пушкиной Светланой Станиславовной на основании доверенности от 21 июля 2020 года.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», зарегистрированное по адресу: 107076, 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.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

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

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

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

Сезонные риски

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

Финансовые риски

У Общества возникают инфляционный и процентный риски, которые оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

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.

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

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

2.1.5. Способ начисления амортизации

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

2.1.6. Сроки полезного использования

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

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

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

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

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

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

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	10 – 131
Сооружения и передаточные устройства	5 – 100
Машины и оборудование	1 – 100
Транспортные средства	5 – 30
Прочие основные средства	1 – 100

2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки и объекты природопользования.

2.2. Запасы

2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.2.2. Способ оценки материалов

При отпуске и ином выбытии материально-производственных запасов для целей бухгалтерского учета Общество применяет метод оценки по средней себестоимости.

В течение месяца учет технологического топлива, готовой продукции и материалов собственного изготовления ведется по учетной стоимости (стандартной цене), которая в конце месяца доводится через счет учета отклонений до фактической стоимости приобретения (изготовления) запасов.

В качестве стандартной цены при приобретении материалов и товаров используется средняя фактическая стоимость приобретения материально-производственных запасов данной номенклатуры, сложившаяся по состоянию на конец ноября предыдущего отчетного года (среднепериодическая оценка за ноябрь). В случае существенного отклонения фактической стоимости от стандартной цены допускается изменение принятой стандартной цены на среднюю фактическую стоимость приобретения материально-производственных запасов, сложившуюся по данной номенклатуре по состоянию на конец последнего закрытого в учетной системе месяца.

2.2.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы включаются в состав отклонений в стоимости материалов с распределением в конце месяца на счета учета материалов и товаров пропорционально количеству материально-производственных запасов, оставшихся на складе на конец месяца, в общем количестве материально-производственных запасов, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц. При расходовании материалов за отчетный месяц списание осуществляется на счета учета затрат на производство, капитальные вложения и т.п. пропорционально количеству списанных материально-производственных запасов по соответствующему направлению, в общем количестве материально-производственных запасов, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

2.2.4. Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.2.5. Способ определения стоимости отходов

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

2.2.6. Способ списания расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

2.2.7. Оценка неликвидных материально-производственных запасов и материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью

К неликвидным материально-производственным запасам относятся запасы, которые не пригодны к дальнейшему использованию в производстве или хозяйственной деятельности по причине их морального износа, утраты своих первоначальных качеств или экономической нецелесообразности, приобретенные или полученные в процессе хозяйственной деятельности. Неликвидные материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

К материально-производственным запасам с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Материально-производственные запасы с низкой оборачиваемостью отражаются в бухгалтерской отчетности Общества по расчетной стоимости, исходя из стоимости возможного замещения запаса с учетом применяемого коэффициента обесценения из-за потери функциональных (потребительских) свойств, связанных с длительным хранением.

На разницу между оценкой указанных ценностей по данным бухгалтерского учета и их текущей рыночной стоимостью (для неликвидных материально-производственных запасов) или расчетной стоимостью (для материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью) формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.3. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.5. Займы и кредиты

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате Обществом – по полученным займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Расходы по займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и отражаются в составе прочих расходов. Расходы по кредитам и займам, относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов.

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

2.6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства:

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

2.7. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.8. Выручка

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

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

2.9. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

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

2.10. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

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

Управленческие расходы учитываются полностью в текущем периоде в 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.

В составе прочих доходов Общество признает субсидии, предоставляемые Администрацией города/района в целях возмещения затрат (убытков), возникших в результате применения государственных регулируемых цен (тарифов) или с учетом льгот, предоставляемых отдельным потребителям в соответствии с законодательством.

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.

Денежные потоки от предоставления, получения и погашения краткосрочных займов по соглашению о взаимном финансировании со связанными сторонами в Отчете о движении денежных средств отражаются 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, 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	5 306 090	2 712 698	3 473	160 953	92 145	8 275 359
Поступление	73 639	566	—	127 619	220 897	422 721
Ввод в эксплуатацию	78 572	108 621	—	2 658	(189 851)	—
Выбытие	—	(175)	—	(748)	(41 536)	(42 459)
Остаток на 31 декабря 2019 года	5 458 301	2 821 710	3 473	290 482	81 655	8 655 621
Поступление	10	—	—	566	143 211	143 787
Ввод в эксплуатацию	6 691	166 742	—	950	(174 383)	—
Выбытие	(3 633)	(1 120)	(2)	(12 844)	(2 501)	(20 100)
Остаток на 31 декабря 2020 года	5 461 369	2 987 332	3 471	279 154	47 982	8 779 308
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2019 года	(2 174 403)	(1 564 767)	(2 999)	(16 617)	—	(3 758 786)
Амортизация	(161 121)	(220 796)	(368)	(4 687)	—	(386 972)
Выбытие	—	159	—	229	—	388
Остаток на 31 декабря 2019 года	(2 335 524)	(1 785 404)	(3 367)	(21 075)	—	(4 145 370)
Амортизация	(124 633)	(193 020)	(68)	(12 021)	—	(329 742)
Выбытие	3 633	615	2	173	—	4 423
Остаток на 31 декабря 2020 года	(2 456 524)	(1 977 809)	(3 433)	(32 923)	—	(4 470 689)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	3 122 777	1 036 306	106	269 407	81 655	4 510 251
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	3 004 845	1 009 523	38	246 231	47 982	4 308 619

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 541 564 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 541 491 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2020 году составило 52 679 тыс. руб. (в 2019 году – 161 797 тыс. руб.).

3.2. Запасы

	2020	2019
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	317 502	416 218
Итого до вычета резервов	317 502	416 218
Резерв под снижение стоимости	(7 554)	(15 396)
Итого	309 948	400 822

3.3. Дебиторская задолженность

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	1 564	—
Прочая дебиторская задолженность	189	—
Итого долгосрочная задолженность	1 753	—
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Расчеты по субсидиям	1 027 408	1 322 019
Покупатели и заказчики	796 157	827 387
Авансы выданные	14 003	16 830
Расчеты по налогу на прибыль	—	210 784
Прочая дебиторская задолженность	90 340	86 697
Итого краткосрочная задолженность до вычета резервов	1 927 908	2 463 717
Резерв по сомнительным долгам	(399 075)	(364 229)
Итого	1 530 586	2 099 488

3.4. Заемные средства

	<u>Срок погашения</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Долгосрочные заемные средства			
Займы	2027	2 374 447	3 104 740
Итого		2 374 447	3 104 740
Краткосрочные заемные средства			
Проценты	2021	1 028	3 162
Итого		1 028	3 162

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. Оценочные обязательства

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Долгосрочные оценочные обязательства		
Резерв на рекультивацию земель	243 363	200 819
Итого	243 363	200 819
Краткосрочные оценочные обязательства		
Резерв на предстоящую оплату отпусков работников	35 196	28 085
Резерв по судебным разбирательствам	12 865	49 749
Резерв на рекультивацию земель	5 107	44 207
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	1 119	3 670
Итого	54 287	125 711

3.6. Кредиторская задолженность

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Поставщики и подрядчики	877 145	844 934
Авансы полученные	53 172	50 227
Задолженность перед бюджетом	19 416	23 905
Задолженность перед внебюджетными фондами	13 889	12 682
Задолженность перед персоналом организации	136	15 419
Прочая кредиторская задолженность	5 551	21 221
Итого	969 309	968 388

АО «Кемеровская генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.7. Выручка

	2020	2019
Теплоэнергия	3 674 210	3 541 803
Электроэнергия	1 459 586	1 537 020
Мощность	1 104 703	1 147 313
Горячая вода	401 145	378 167
Прочая	50 799	44 077
Итого	6 690 443	6 648 380

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

	2020	2019
Теплоэнергия	4 612 868	4 361 226
Электроэнергия	1 319 246	1 269 776
Горячая вода	1 101 805	1 010 393
Мощность	921 522	874 492
Прочие	27 526	26 009
Итого	7 982 967	7 541 896

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	2020	2019
Работы и услуги производственного характера	2 996 750	2 802 574
Материалы и запасные части	2 385 615	2 179 734
Оплата труда	707 223	706 556
Ремонт и техническое обслуживание	397 788	327 502
Покупная электроэнергия и мощность	383 455	377 857
Амортизация	329 651	334 012
Услуги по управлению	260 232	271 572
Комиссионное вознаграждение	239 884	201 350
Консультационные услуги	—	68 988
Аренда	9 950	19 267
Прочие	272 419	252 484
Итого	7 982 967	7 541 896

В состав себестоимости продаж входят управленческие расходы. Общая сумма управленческих расходов в 2020 году составила 277 952 тыс. руб. (за 2019 год – 296 298 тыс. руб.).

3.9. Коммерческие расходы

	2020	2019
Расходы на продажу	7 611	7 734
Итого	7 611	7 734

3.10. Прочие доходы

	2020	2019
Субсидии	1 670 501	1 431 490
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	7 266	12 047
Излишки, выявленные при инвентаризации	283	1 113
Прочее	70 690	75 940
Итого	1 748 740	1 520 590

3.11. Прочие расходы

	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам	53 104	—
Резерв на рекультивацию	16 354	10 570
Расходы от списания задолженности	11 731	—
Убытки прошлых лет	11 511	76 898
Государственная пошлина	7 812	5 604
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	7 328	416
Расходы от списания товарно-материальных ценностей	6 503	4 509
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	1 929	6 188
Социальные выплаты в пользу работников и иных лиц	1 648	1 979
Прочие налоги и сборы	1 406	1 406
Резерв под условные обязательства	—	23 534
Прочее	6 386	6 996
Итого	125 712	138 100

3.12. Налог на прибыль

	2020	2019
Текущий расход по налогу на прибыль	126 216	43 609
Доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	(75 112)	39 701
Итого расход по налогу на прибыль	51 104	83 310

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, за исключением доходов от участия в других организациях	116 798	218 160
Условный расход по налогу на прибыль	23 360	43 632
Постоянный налоговый расход	27 744	39 678
Итого расход по налогу на прибыль	51 104	83 310

3.13. Прибыль на акцию

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

	2020	2019
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	70 675 984 774	70 675 984 774
Чистая прибыль / (убыток) отчетного года	37 567	133 696
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,001	0,002

3.14. Движение денежных средств

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

	2020	2019
Расчеты по субсидиям	1 963 698	1 285 149
Права требования дебиторской задолженности	124 965	30 539
Расчеты по налогу на прибыль	7 612	130 084
Прочие	18 763	26 315
Итого	2 115 038	1 472 087

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

	2020	2019
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	219 259	260 419
Расчеты с прочими кредиторами	91 075	38 393
Расчеты по налогу на имущество	67 251	74 138
Расчеты по платежам по госпошлине	6 916	5 287
Расчеты по платежам за земельный налог (несельскохозяйственного назначения)	6 360	6 294
Расчеты с подотчетными лицами	5 292	9 915
Авансы выданные прочим кредиторам	2 919	36 077
Прочие	15 342	13 724
Итого	414 414	444 247

3.15. Выплата дивидендов

В 2020 году Общество объявило и выплатило дивиденды ООО «СГК» в сумме 69 120 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. В 2019 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

3.16. Информация о связанных сторонах

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

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

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

	2020	2019
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	501	108
Приобретение товаров, работ, услуг	(288 776)	(370 448)
Проценты к уплате	(204 613)	(249 394)
Дивиденды к уплате	(69 120)	—

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

	2020	2019
Поступления от полученных займов	5 049 354	5 637 923
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	860	116
Поступления от арендных платежей	419	54
Платежи в связи с погашением займов	(5 779 647)	(5 663 539)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(273 617)	(516 137)
Платежи, в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам	(206 747)	(253 401)
Платежи, в связи с выплатой дивидендов	(69 120)	—
Прочие платежи	(14)	—

АО «Кемеровская генерация»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Дебиторская задолженность	109	78
Займы полученные	(2 375 475)	(3 107 902)
Кредиторская задолженность	(45 865)	(34 874)

3.16.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	821 489	863 725
Дивиденды к получению	3 719	647
Проценты к получению	686	—
Приобретение товаров, работ, услуг	(5 098 358)	(5 301 437)
Проценты к уплате	(2 246)	—

3.16.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Дебиторская задолженность	6 302	3 928
Кредиторская задолженность	(673 399)	(729 069)

3.16.6. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	10 446	10 874
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	4 082	3 729
Иные вознаграждения	11 484	9 274

Итого	<u>26 012</u>	<u>23 877</u>
--------------	----------------------	----------------------

3.17. События после отчетной даты

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

Руководитель

11 февраля 2021 г.



С.С. Пушкина