

**ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «КАСКАД-ЭНЕРГО»
ЗА 2020 ГОД**

9 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Каскад-энерго» (далее Общество) зарегистрировано Распоряжением Администрации Кемеровской области 889-р от 13.08.2003.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 9 по Кемеровской области за основным государственным регистрационным номером 1034246002273 04 ноября 2003 года (Свидетельство 42 № 002196697).

Место нахождения (юридический адрес) Общества – 652470, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Анжеро-Судженск, ул. Ленина, 4.

Основными видами деятельности Общества являются:

Коды ОКВЭД-2:

- 35.30.11 - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями;
- 35.11.1 - Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- 35.12 - Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- 35.30.2 - Передача пара и горячей воды (тепловой энергии).

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2020 год составила 319 человек (за 2019 год – 322 человека).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Лермонтов Юрий Борисович.

Главный бухгалтер Общества: ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется с 01.02.2010 специализированной организацией – ООО «КТК Консалтинг».

Состав членов ревизионной комиссии на 2020 год не установлен.

Аудитором Общества за 2020 год является АО «Консультационная группа «Баланс» (ИНН 5406170683, ОГРН 1025402453020, место нахождения 630132, Новосибирская обл., г Новосибирск, ул. Железнодорожная, д.12/1, подъезд 1, этаж 4).

Конечным бенефициаром (конечной контролирующей стороной) является Гучериев Михаил Сафарбекович.

Основные решения Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности (в том числе распределение чистой прибыли):

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 22 мая 2020 года была утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2019 год. Чистую прибыль по итогам 2019 финансового года, в сумме 18 959 тыс. рублей оставить в распоряжении Общества. Дивиденды по акциям Общества за 2019 год не выплачивать.

10 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

10.1 Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию, или отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, 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.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисленные до принятия к бухгалтерскому учету объекта основных средств проценты по кредитам и займам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объекта, включаются в его первоначальную стоимость в случае, если плановый срок создания (приобретения, строительства) объекта превышает шесть месяцев, и расходы, связанные с его приобретением, превышают один миллион рублей.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

- Здания – от 3 до 30 лет;
- Сооружения – от 5 до 30 лет;
- Машины и оборудование – от 1,5 до 27 лет;
- Транспортные средства – от 2 до 25 лет;
- Прочие – от 3 до 30 лет.

Земельные участки не подлежат амортизации.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

10.2 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость МПЗ. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средневзвешенной себестоимости по каждой номенклатуре в разрезе складов и подразделений.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

10.3 Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется в разрезе каждого контрагента и договора. Дебиторская задолженность покупателей учитывается в размере предъявленных покупателю и принятых к оплате счетов на отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

10.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставный капитал других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок более трех месяцев без возможности досрочного изъятия, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, и другие финансовые вложения.

В составе финансовых вложений отражаются депозитные вклады в кредитных организациях сроком свыше трех месяцев включительно в случае отсутствия возможности досрочного возврата вклада.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

10.5 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой не превышает 12 месяцев согласно условиям договора) и долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев согласно условиям договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

10.6 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников формируется ежеквартально в течение отчетного периода по состоянию на последний день квартала на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска работниками Общества, среднем дневном заработке, сумме страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, компенсации за неиспользованный отпуск работникам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Величина резерва признается оценочным значением. Проверка на обесценение всех материальных ценностей проводится по состоянию на 31 декабря текущего отчетного года. Восстановление резерва по ранее обесцененным МПЗ происходит вследствие их выбытия или при росте рыночной стоимости.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту создается по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество признает оценочное обязательство в отношении тех работ, по которым в соответствии с условиями заключенного договора с заказчиком предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока.

10.7 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем видам активов и обязательств.

10.8 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи продукции и услуг: теплоэнергии, электроэнергии, горячей воды, услуг по передаче тепло- и электроэнер-

гии, услуг по техническому обслуживанию и эксплуатации тепловых сетей, выручка от предоставления имущества в аренду, компенсации из бюджета в связи с государственным регулированием тарифов.

Доходы от других видов деятельности для целей бухгалтерского учета считаются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: сумма выручки может быть определена; Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора; продукция, работа, услуга принята заказчиком.

Выручка от продажи признается на момент отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг, если иное не предусмотрено договором.

10.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы по видам деятельности, отличным от перечисленных выше, для целей бухгалтерского учета считаются прочими расходами.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе фактических затрат на приобретение товаров, работ, услуг с учетом особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

10.10 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

10.11 Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

11 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

11.1 Изменения учетной политики в 2020 году

Изменения в учетную политику не вносились.

12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

12.1 Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств Общества и суммы начисленной амортизации по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов с расшифровкой по основным группам основных средств представлены в Пояснениях 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств

в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств».

12.2 Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

12.3 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

Вид прочих внеоборотных активов	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы будущих периодов	159	226	218
Итого	159	226	218

12.4 Запасы

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены в Пояснении 4.1 «Наличие и движение запасов».

12.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества и резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены в Пояснениях 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

12.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

12.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в банке и кассе	27 170	497	3 982
Банковские депозиты	-	13 800	20 000
Итого	27 170	14 297	23 982

Банковские депозиты Общества представлены депозитами, учитываемыми в качестве денежных эквивалентов, имеющими срок погашения не превышающий три месяца с возможностью досрочного изъятия вклада и размещены в следующих банках: ПАО «Сбербанк».

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств состоит из следующих поступлений:

Вид поступления	тыс. руб.	
	2020	2019
Расчеты по налогам и сборам	1 094	-

Вид поступления	2020	2019
Проценты, полученные по краткосрочным депозитам	240	701
Возмещение средств по социальному страхованию и обеспечению	-	716
Прочие поступления	59	117
Итого	1 393	1 534

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств состоит из следующих платежей:

тыс. руб.

Вид платежа	2020	2019
Расчеты по налогам и сборам	15 272	15 584
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	33 217	29 093
Прочие платежи	1 669	5 836
Итого	50 158	50 513

12.8 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид прочих оборотных активов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	1	56	59
Итого	1	56	59

12.9 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составляет 50 000 тыс. руб. и состоит из 50 000 (пятьдесят тысяч) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей. Размещен один выпуск акций одной категории: обыкновенные акции.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов уставный капитал Общества полностью оплачен.

12.10 Резервный капитал

Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 годов полностью сформирован и составляет 2 500 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2018 года он составляет 1 923 тыс. руб.

12.11 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена в Пояснениях 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

12.12 Кредиты и займы

Кредиты и займы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

Вид заимствования	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочные кредиты и займы			
Обеспеченные банковские кредиты	-	-	65 419
Необеспеченные кредиты и займы	66 720	-	-
Итого	66 720	-	65 419
Краткосрочные кредиты и займы			
Обеспеченные банковские кредиты	18 000	84 719	37 000
Проценты, подлежащие оплате	943	99	119
Итого	18 943	84 818	37 119

Сроки погашения кредитов и займов полученных:

Вид заимствования	тыс. руб.	
	Срок погашения	Сумма
Долгосрочные кредиты и займы	3 года	66 720
Краткосрочные кредиты и займы	1 год	18 943
Итого		85 663

Обеспечением своевременного и полного выполнения обязательств по кредитным договорам Заемщика является поручительство Публичного Акционерного Общества «Кузбасская топливная компания».

Основных средств, материалов и другого имущества, находящегося в залоге по состоянию на 31.12.2020 г. нет.

Сумма неиспользованных кредитных линий на 31.12.2020 г. составляет 0,00 руб.

12.13 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены в Пояснении 7 «Оценочные обязательства».

12.14 Выручка

Выручка Общества за 2020 и 2019 годы в разрезе видов деятельности представлена следующим образом:

Вид выручки	тыс. руб.	
	2020	2019
Выработка теплоэнергии	274 623	279 256
Выработка горячей воды	47 674	46 107

Вид выручки	2020	2019
Выработка электроэнергии	30 331	27 861
Аренда имущества	1 336	1 448
Повышающий коэффициент (ГВС)	1 033	266
Прочие работы и услуги	8 742	219
СМР	4 514	1 852
Услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации тепловых сетей	8 190	10 231
Компенсации из бюджета в связи с государственным регулированием тарифов	111 652	83 449
Итого	488 095	450 691

12.15 Прочие доходы

Прочие доходы Общества за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид прочих доходов	2020	2019
Доходы от прочей реализации	73	51
Возврат госпошлины	182	255
ТМЦ, оприходованные от ликвидации ОС и МПЗ	478	384
Прибыль прошлых лет	79	114
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	93	89
Прочие	160	273
Итого	1 065	1 166

12.16 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Общества по обычным видам деятельности за 2020 и 2019 годы в разрезе элементов затрат представлены в Пояснении 6 «Затраты на производство».

В состав строки «Материальные расходы» Пояснения 6 за 2020 и 2019 годы входят следующие виды расходов:

тыс. руб.

Вид расходов	2020	2019
Вода	18 430	18 643
ГСМ	4 449	4 589
Запорная арматура	1 728	1 188

Вид расходов	2020	2019
Запчасти на текущий ремонт и содержание	6 032	5 637
Прочие материалы	2 346	2 883
Реагенты	806	1 206
Строительные материалы	1 091	1 619
Трубы	2 608	1 123
Уголь	132 521	131 342
Услуги по передаче тепловой энергии	52 309	47 879
Услуги по ремонту и обслуживанию	18 048	10 297
Прочие	14 150	9 260
Итого	254 518	235 666

Затраты Общества на электроэнергию составили 1 839 тыс. руб. за 2020 год, 1 822 тыс. руб. за 2019 год.

В состав строки «Прочие» Пояснения 6 за 2020 и 2019 годы входят следующие виды расходов:

тыс. руб.

Вид расходов	2020	2019
Анализ расходов для установления тарифов на ТЭ, ГВС	674	654
Налоги и сборы (транспортный налог, земельный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду)	289	402
Расходы на безопасность	648	1 107
Расходы по ведению бухгалтерского учета, на проведение аудита и прочие консультационные и информационные услуги	2 510	2 263
Расходы по страхованию	197	174
Согласования, разрешения, заключения, экспертиза	781	982
Услуги по охране	3 024	2 647
Услуги связи	285	321
Утилизация отходов, вывоз ТБО, паспортизация отходов	2 789	1 800
Прочие	6 246	11 904
Итого	17 443	22 254

12.17 Прочие расходы

Прочие расходы Общества за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид прочих расходов	2020	2019
Налог на имущество	1 004	1 102
Расходы на услуги банков	125	589
Резерв по сомнительным долгам	4 167	30
Социальные расходы	333	640
Убыток прошлых лет	44	221
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	137	886
Прочие	1 058	1 916
Итого	6 868	5 384

12.18 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	2020	2019
Прибыль до налогообложения	40 457	29 090
Условный расход по налогу на прибыль	8 091	5 818
Постоянные налоговые доходы	(38)	(51)
- по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(38)	(51)
Постоянные налоговые расходы	685	1 049
- по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	685	1 049
Изменение отложенных налоговых активов	1 943	(334)
- по основным средствам	(14)	(225)
- по оценочным обязательствам	111	143
- по расходам будущих периодов	(23)	(2)
- по резерву по сомнительным долгам	1 869	(250)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(4 206)	(2 987)
- по основным средствам	(1 265)	(629)
- по расходам будущих периодов	-	99
- по резерву по сомнительным долгам	(2 941)	(2 457)
Итого отложенный налог на прибыль	(2 263)	(3 321)

Показатель	2020	2019
Итого текущий налог на прибыль	(6 475)	(3 495)
Налог на прибыль	(8 738)	(6 816)

12.19 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Средневзвешенное количество обыкновенных акции в обращении в течение года определено путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

У Общества отсутствуют привилегированные и обыкновенные акции с потенциальным разводняющим эффектом.

Показатель	2020	2019
Базовая прибыль за год, рублей	31 715 944,97	18 959 626,04
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	50 000	50 000
Базовая прибыль на акцию, рублей	634,32	379,19

12.20 Значимые события, связанные с непрерывностью деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

При оценке соблюдения допущения непрерывности деятельности следует учитывать условия функционирования и статус Общества:

- регламентирование существенной величины доходов Общества (свыше 85%) через государственное регулирование тарифов по теплоснабжению согласно Федеральному закону от 27.07.2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», что не позволяет в полной мере увеличивать доходы для покрытия сезонных убытков;
- наличие статуса теплоснабжающей организации согласно Федеральному закону от 27.07.2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», предполагающий существенное регламентирование хозяйственной деятельности Общества со стороны государственных и муниципальных органов власти;
- наличие статуса субъекта естественной монополии согласно Федеральному закону от 17.08.1995 г. №147-ФЗ «О естественных монополиях», предполагающий существенное регламентирование хозяйственной деятельности Общества со стороны государственных и муниципальных органов власти;
- проведение конкурентных закупок в рамках Федерального закона от 18.07.2011 г. №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», что снижает вероятность завышения расходов Общества;

- наличие статуса субъекта естественной монополии накладывает ограничения на возможность принудительного банкротства со стороны кредиторов согласно Федеральному закону от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Правовой статус и регламентирование хозяйственной деятельности Общества не приводит к обстоятельствам, свидетельствующим о существенной неопределенности в нарушении непрерывности деятельности.

В начале 2020 года во всем мире, и на территории РФ в частности, стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19). Меры, применяемые многими компаниями на территории РФ для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям.

Руководство Общества провело оценку влияния COVID-19 на его деятельность в 2020 году и пришло к выводу, что COVID-19 не оказал негативного влияния как на возможность Общества осуществлять свою деятельность в текущих условиях, так и на будущие производственные планы Общества. В результате проведенных мероприятий по сдерживанию распространения COVID-19, в 2020 году Общество не приостанавливало свою операционную деятельность, существенных фактов нарушения договорных отношений с контрагентами не выявлено.

12.21 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Отраслевые риски

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества можно определить следующие риски:

- Снижение собираемости платежей за отпущенные ресурсы - низкая платежная дисциплина потребителей.

- Возникновение труднособираемой «мертвой» дебиторской задолженности из-за отсутствия имущества у должника.

- Высокая политизированность при установлении тарифов – тарифы на ресурсы утверждаются регулирующим органом субъекта РФ. В результате высокой степени зависимости тарифной политики от решений органов государственной и муниципальной власти возникает риск установления тарифов ниже экономически обоснованного уровня. Кроме того, в настоящее время Правительством Российской Федерации реализуется политика сдерживания роста тарифов на коммунальные услуги.

- Износ оборудования и сетей - снижение надежности работы оборудования в связи с недостатком средств на ремонт, износ оборудования составляет 68% , износ сетей в среднем составляет 87%.

- Увеличение количества судебных процессов с дебиторами.

Руководство Общества приняло активные меры по предупреждению возникновения и минимизации последствий рисков, связанных с его деятельностью:

- Проводится постоянная судебная работа с контрагентами, являющимися должниками за поставленные ранее тепло и энергоресурсы, подписаны и исполнены графики платежей.

- Усилено внимание на проведение досудебной работы с должниками;

- Проводится ежегодный мониторинг для выявления наиболее проблемного оборудования, как на самой станции, так и технического состояния теплотрасс участков сетей. На основании данных полученных при проведении обследования оборудования и мониторинга, ежегодно составляются инвестиционные программы, планы капитального и текущего ремонта оборудования, а также тепловых сетей. Под исполнение данных задач по проведению ремонтов и инвестиций Общество закладывает финансовые ресурсы. Все планируемые ремонты и инвестиционные программы по реконструкции и замене оборудования и участков сетей выполняются по утвержденным графикам проведения ремонтов.

Своевременное и качественное выполнение вышеперечисленных мероприятий позволило минимизировать влияние рисков на финансовое состояние и функционирование Общества.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

12.22 Информация по сегментам

Общество осуществляет реализацию производимой продукции (работ, услуг) только на внутреннем рынке на территории Кемеровской области РФ (г. Анжеро-Судженск). В связи с этим информация по географическим сегментам в отчетности не приводится.

12.23 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Информация о составе основных связанных сторон Общества, а также о видах осуществляемых с ними операций представлена в Приложении № 1.

Операции, проведенные с основными связанными сторонами, за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	тыс. руб.	
Вид операции	2020	2019
ПАО «КТК»		
Закупки, произведенные Обществом	126 099	154 579
- Приобретение угля и его доставка	125 927	154 161
- Приобретение права использования лицензий	172	418
Займы, полученные Обществом	69 040	-
- Получение займа	66 720	-
- Начисление процентов по займу	2 320	-
ООО «КТК Консалтинг»		
Закупки, произведенные Обществом	2 091	2 008
- Приобретение услуг	2 057	1 783
- Приобретение права использования лицензий	34	225
Продажи, осуществленные Обществом (за минусом НДС)	123	122
- Выручка от сдачи имущества в аренду	123	122

Вид операции	2020	2019
ООО «Управляющая компания Анжерская»		
Закупки, произведенные Обществом	3 442	807
- Агентские услуги ЕРКЦ	3 442	807
Продажи, осуществленные Обществом (за минусом НДС)	1 338	68 504
- Выручка от продажи теплоэнергии	96	57 006
- Выручка от продажи горячей воды	1 001	11 498
- Выручка от продажи прочих работ	241	-

Незавершенные операции с основными связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид операции	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «КТК»			
Заемные средства	(67 642)	-	-
- Долгосрочные	(66 720)	-	-
- Краткосрочные (проценты)	(922)	-	-
Кредиторская задолженность	(29 467)	(44 376)	(50 944)
- Приобретение угля	(14 683)	-	(50 944)
- Доставка угля	(14 784)	(44 376)	-
ООО «КТК Консалтинг»			
Кредиторская задолженность	(133)	(176)	(165)
- Приобретение услуг	(133)	(176)	(165)
ООО «Управляющая компания Анжерская»			
Дебиторская задолженность	30 625	26 373	35 885
- Теплоснабжение	30 267	26 305	35 817
- Прочие работы	358	68	68
Кредиторская задолженность	(369)	-	-
- Агентские услуги ЕРКЦ	(369)	-	-

Денежные потоки от операции с основными связанными сторонами за 2020 и 2019 года представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид операции	2020	2019
ПАО «КТК»		
Чистый денежный поток по текущей деятельности	(139 921)	(206 399)
- Платежи по текущей деятельности	(139 921)	(206 399)
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	66 720	-
- Поступления по финансовой деятельности	66 720	-
ООО «КТК Консалтинг»		
Чистый денежный поток по текущей деятельности	(2 004)	(1 880)
- Поступления по текущей деятельности	123	122
- Платежи по текущей деятельности	(2 127)	(2 002)
ООО «Управляющая компания Анжерская»		
Чистый денежный поток по текущей деятельности	5 133	76 271
- Поступления по текущей деятельности	5 133	76 471
- Платежи по текущей деятельности	-	(200)

Основной управленческий персонал Общества в 2020 году включал в себя:

- генеральный директор;
- первый заместитель генерального директора;
- заместитель генерального директора по производству;
- главный инженер;
- заместитель генерального директора по тепловым сетям;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- главный инженер участка тепловых сетей.

Расходы Общества на выплату вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов основному управленческому персоналу составили 17 704 тыс. руб. за 2020 год, 17 655 тыс. руб. за 2019 год.

12.24 Информация об экологической деятельности

Деятельность Общества связана с производственными процессами, оказывающими негативное воздействие на окружающую среду. Это проявляется в выбросах загрязняющих веществ в атмосферу, образованием отходов I – V класса опасности производства.

Расходы Общества, связанные с экологической деятельностью, за 2020 и 2019 года представлены следующим образом:

Вид расхода	2020	2019
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	27	723
Замена золоуловителей БЦ	2 413	2 900

Вид расхода	2020	2019
Плата за стоки	3 460	3 564
Мероприятия по программе производственного экологического мониторинга, в т.ч.:	3 261	2 341
- проведение лабораторных исследований выбросов вредных веществ из дымовых труб. Замеры КПД батарейных циклонов	136	193
- проведение лабораторных исследований максимальной запыленности на стадии интенсивного пылеобразования на рабочих местах углеприема	20	32
- измерение уровня шума на границе СЗЗ	6	1
- проведение химического анализа промышленных выбросов от деревообрабатывающего участка	3	-
- проведение химического анализа атмосферного воздуха на территории жилой застройки	17	10
- транспортные расходы (по выездам на замеры)	45	8
- выполнение лабораторных исследований качества горячей воды	245	294
- передача отходов производства специализированным организациям для их безопасной утилизации	2 789	1 803
Итого	9 161	9 528

12.25 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет неразрешенных судебных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

12.26 События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События после отчетной даты, требующие раскрытия информации согласно ПБУ 7/98, отсутствуют.

Генеральный директор



Лермонтов Ю.Б.

Список основных связанных сторон

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.) связанной стороны	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к отчитываемому предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной
1	Публичное акционерное общество «Кубанская топливная компания» (ПАО «КТБ»)	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества. Юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Доля акций Общества, принадлежащих его аффилированному лицу, в % - 100.	Покупка угля; Агентские услуги: - организация перевозок; - приобретение права использования лицензий (сублицензия); Получение заемных средств.
2	Общество с ограниченной ответственностью «Кубанская топливная компания Консалтинг» (ООО «КТК Консалтинг»)	Юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Приобретение услуг по ведению бухгалтерского учета и информационно-техническому обслуживанию; Агентские услуги по приобретению права использования лицензий (сублицензия); Предоставление имущества в аренду.
3	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Анжерская» (ООО «Управляющая компания Анжерская»)	Юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Продажа горячей воды и теплоэнергии; Агентские услуги по осуществлению расчетно-кассового обслуживания населения.
4	Лермонтов Юрий Борисович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества.	
5	Ужахов Билан Абдурахимович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	

Пролито 22 марта 2021 года

Пролумеровано на *Српска* *Општина (назив)*

Подпис

