

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам ПАО «Кузбассэнергосбыт» о
бухгалтерской отчетности
ПАО «Кузбассэнергосбыт» за период
с 1 января по 31 декабря 2020 года**

**Москва
2021**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Кузбасская энергетическая сбытовая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Кузбасская энергетическая сбытовая компания» (ОГРН 1064205110133, место нахождения: 650036, Российская Федерация, г. Кемерово, пр-т Ленина, 90/4), 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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Кузбасская энергетическая сбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет исполнительного органа, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями,

полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с годовым отчетом исполнительного органа мы приходим к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, и потребовать внесения изменения в годовой отчет.

Ответственность руководства аудируемого лица и Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел» за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Председатель Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и Председателем Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Силаков А.А.

Аудиторская организация:

Акционерное общество «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ»,
Государственный регистрационный номер 1047717034640.
Место нахождения: 117630, г. Москва, улица Обручева, дом 23, корпус 3, помещение XXII, комната 9б.
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),
основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11906106131.

«11» февраля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 20 г.

Организация ПАО "Кузбассэнергобывт" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год)
 Вид деятельности Торговля электроэнергией по ОКПО
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное Акционерное общество по ОКВЭД2
 Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 650036, г. Кемерово, пр-т Ленина, 90/4

| Коды |
|------------|
| 0710001 |
| 31.12.2020 |
| 127290 |
| 4205109214 |
| 35.14 |
| 12247/16 |
| 384 |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
 Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН 7717149511
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН/ОГРНИП 1047717034640

| Пояснен ия | Актив | Код | На 31 декабря 2020г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------------|---|-------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| 1.1. | Нематериальные активы | 1110 | 27187 | 31558 | 47129 |
| | в том числе: | | | | |
| | права на результаты интеллектуальной деятельности | 1111 | | | |
| | компьютерные программы | 1112 | | | |
| | прочие нематериальные активы | 1113 | 27187 | 31558 | 47129 |
| | деловая репутация предприятия | 1114 | | | |
| | незавершенные вложения в нематериальные активы | 1115 | | | |
| 1.4. | Результаты исследований и разработок | 1120 | | | |
| | в том числе: | | | | |
| | используемые результаты НИОКТР | 1121 | | | |
| 1.5. | незавершенные НИОКТР | 1122 | | | |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | | | |
| | Материальные поисковые активы, | 1140 | | | |
| | в том числе: | | | | |
| | затраты на создание (приобретение) материальных поисковых активов | | | | |
| 2.1. | Основные средства | 1150 | 367264 | 366227 | 353738 |
| | в том числе: | | | | |
| | земельные участки и объекты природопользования | 1151 | 1260 | 1260 | 1300 |
| | здания и сооружения | 1152 | 232152 | 225170 | 228146 |
| | машины и оборудование | 1153 | 85597 | 92394 | 77799 |
| | транспортные средства | 1154 | | | |
| 2.2. | незавершенные капитальные вложения, | 1155 | 48172 | 47158 | 46015 |
| | в том числе: | | | | |
| | объекты незавершенного строительства | | 2902 | 1983 | 840 |
| | оборудование к установке | | | | |
| | приобретение объектов основных средств | | 45270 | 45175 | 45175 |
| | авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств | | | | |
| | долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств | | | | |
| 2.1. | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | | | |
| 3.1. | Финансовые вложения | 1170 | 4159307 | 3424307 | 3459307 |
| | в том числе: | | | | |
| | вклады в уставные капиталы других организаций | 1171 | | | |
| | вклады в уставные капиталы дочерних организаций | 1172 | | | |
| | вклады в уставные капиталы зависимых организаций | 1173 | | | |
| | долгосрочные предоставленные займы | 1174 | 4159307 | 3424307 | 3459307 |
| | прочие долгосрочные финансовые вложения | 1175 | | | |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 24581 | 53813 | 59289 |
| | Прочие внеоборотные активы, | 1190 | 3664 | 699 | |
| | в том числе: | | | | |
| | имущество, переданное в оперативное управление | 1191 | | | |
| | Итого по разделу I | 1100 | 4582003 | 3876604 | 3919463 |

| Пояснен ия | Актив | | Код | На 31 декабря 2020г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------|---|-------|------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Наименование показателя | | | | | |
| 1 | 2 | | 3 | 5 | 6 | 7 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| 4.1. | Запасы том числе: | В | 1210 | 3997 | 6441 | 7388 |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | | 1211 | 3973 | 3221 | 3564 |
| | животные на выращивании и откорме | | 1212 | | | |
| | затраты в незавершенном производстве | | 1213 | | | |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | | 1214 | 24 | 1032 | 1487 |
| | товары отгруженные | | 1215 | | | |
| | малоценные средства труда | | 1216 | | | |
| | расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев | | 1217 | | | |
| | расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев | | 1218 | | 2188 | 2337 |
| | прочие запасы и затраты | | 1219 | | | |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | | 1220 | 319 | 294 | 295 |
| 5.1. | Дебиторская задолженность в том числе: | | 1230 | 4769565 | 4294688 | 3641282 |
| 5.1. | долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев в том числе: | | 1231 | 2296273 | 1944850 | 1623776 |
| | задолженность покупателей и заказчиков | | | | | |
| | беспроцентные займы | | | | | |
| | прочая дебиторская задолженность | | | 2296273 | 1944850 | 1623776 |
| 5.1. | краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев в том числе: | | 1232 | 2473292 | 2349838 | 2017506 |
| | задолженность покупателей и заказчиков | | | 2387879 | 1848357 | 1865570 |
| | векселя к получению | | | | | |
| | задолженность дочерних обществ | | | | | |
| | задолженность зависимых обществ | | | | | |
| | задолженность участников по вкладам в уставный капитал | | | | | |
| | авансы выданные | | | 56213 | 396005 | 87170 |
| | расчеты с бюджетом | | | 504 | 743 | 24100 |
| | беспроцентные займы | | | | | |
| | прочая дебиторская задолженность | | | 28696 | 104733 | 40666 |
| 3.1. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в том числе: | В том | 1240 | | 35000 | |
| | краткосрочные предоставленные займы | | 1241 | | 35000 | |
| | прочие финансовые вложения | | 1242 | | | |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты в том числе: | | 1250 | 42707 | 22329 | 82615 |
| | расчетные счета | | 1251 | 35886 | 14839 | 76158 |
| | валютные счета | | 1252 | | | |
| | аккредитивы и иные средства, ограниченные в пользовании | | 1253 | | | |
| | касса | | 1254 | 2065 | 2004 | 2600 |
| | прочие денежные средства | | 1255 | 4756 | 5486 | 3857 |
| | Прочие оборотные активы | | 1260 | 183 | 647 | 177 |
| | не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда | | | | | |
| | долгосрочные активы к продаже | | | | | |
| | Итого по разделу II | | 1200 | 4816771 | 4359399 | 3731757 |
| | БАЛАНС | | 1600 | 9398774 | 8236003 | 7651220 |

| Пояснение | Пассив | Код | 31 декабря 2020г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------|---|-------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Наименование показателя | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | |
| | Уставный капитал | 1310 | 30308 | 30308 | 30308 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | () | () | () |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | | | |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | | | |
| | Резервный капитал в том числе: | 1360 | 1515 | 1515 | 1515 |
| | резервы, образованные в соответствии с законодательством | 1361 | | | |
| | резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 1362 | 1515 | 1515 | 1515 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в том числе: | 1370 | 6999120 | 5543603 | 4861004 |
| | убыток прошлых лет | 1371 | | | |
| | прибыль прошлых лет | 1372 | 5543603 | 5543603 | 4861004 |
| | прибыль (убыток) отчетного периода | 1373 | 1455517 | | |
| | Итого по разделу III | 1300 | 7030943 | 5575426 | 4892827 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| | Заемные средства в том числе: | 1410 | | | |
| | долгосрочные кредиты | 1411 | | | |
| | долгосрочные займы | 1412 | | | |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 70546 | 16994 | 18413 |
| 6. | Оценочные обязательства | 1430 | | | |
| | Прочие обязательства | 1450 | | | |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 70546 | 16994 | 18413 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| | Заемные средства в том числе: | 1510 | 81900 | 681700 | 800322 |
| | краткосрочные кредиты | 1511 | 81900 | 681700 | 800322 |
| | краткосрочные займы | 1512 | | | |
| 5.3. | Кредиторская задолженность в том числе: | 1520 | 2173060 | 1920139 | 1887073 |
| | задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 1521 | 1527064 | 1497949 | 1590647 |
| | векселя к уплате | 1522 | | | |
| | задолженность перед дочерними обществами | 1523 | | | |
| | задолженность перед зависимыми обществами | 1524 | | | |
| | задолженность перед персоналом организации | 1525 | 32897 | 29161 | 22499 |
| | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1526 | 19132 | 16465 | 14200 |
| | задолженность по налогам и сборам | 1527 | 289702 | 150094 | 21632 |
| | авансы полученные | 1528 | 255203 | 217539 | 223623 |
| | прочая кредиторская задолженность | 1529 | 49062 | 8931 | 14472 |
| | Доходы будущих периодов в том числе: | 1530 | 0 | 122 | 0 |
| | средства целевого финансирования | 1531 | | | |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 42325 | 41622 | 52585 |
| | Прочие обязательства | 1550 | | | |
| | Итого по разделу V | 1500 | 2297285 | 2643583 | 2739980 |
| | БАЛАНС | 1700 | 9398774 | 8236003 | 7651220 |

Руководитель



Л.П.Петров

(подпись)

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



Т.А.Цыщук

(подпись)

(расшифровка подписи)

20

января

20 21 г.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 20 г.

| | | | |
|---|----------------------------|--------------------------|------------|
| Организация | ПАО "Кузбассэнерго-Сибирь" | Форма по ОКУД | 0710002 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31.12.2020 |
| Вид деятельности | Торговля электроэнергией | ИНН | 4205109214 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | ПАО | по ОКВЭД 2 | 35.14 |
| Частная собственность | | по ОКОПФ/ОКФС | 12247 |
| Единица измерения: тыс. руб. | | по ОКЕИ | 16 |
| | | | 364 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | 2020г. | 2019г. |
|-----------|---|------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | | |
| | Выручка | | | |
| | в том числе: | 2110 | 26933014 | 27532781 |
| | выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на экспорт | 2111 | | |
| | продукции собственного производства | | | |
| | покупных товаров | | | |
| | выполнения работ | | | |
| | оказания услуг | | | |
| | прочая реализация | | | |
| | выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок | 2112 | 26933014 | 27532781 |
| | продукции собственного производства | | | |
| | покупных товаров | | 26918534 | 27514644 |
| | выполнения работ | | | |
| | оказания услуг | | 9879 | 10909 |
| | прочая реализация | | 4601 | 7228 |
| | Себестоимость продаж | | | |
| | в том числе: | 2120 | (14452560) | (15274452) |
| | себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг | 2121 | | |
| | продукции собственного производства | | | |
| | покупных товаров | | | |
| | выполнения работ | | | |
| | оказания услуг | | | |
| | прочая себестоимость | | | |
| | себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг | 2122 | (14452560) | (15274452) |
| | продукции собственного производства | | | |
| | покупных товаров | | (14446110) | (15267308) |
| | выполнения работ | | | |
| | оказания услуг | | (2427) | (888) |
| | прочая себестоимость | | (4023) | (6256) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 12480454 | 12258329 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (10999731) | (11343051) |
| | Управленческие расходы | 2220 | | |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 1480723 | 915278 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | | |
| | Проценты к получению | 2320 | 329385 | 342862 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (50175) | (111856) |
| 10.1. | Прочие доходы | 2340 | 201477 | 78378 |
| 10.2. | Прочие расходы | 2350 | (121083) | (362989) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1840327 | 861673 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (380720) | (176700) |
| | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (297937) | (172644) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (82783) | (4056) |
| 10.3. | Прочее | | | |
| | в том числе | 2460 | (4090) | (2374) |
| | сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль | 2461 | | (1762) |
| | единый налог на вмененный доход | 2462 | | |
| | сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов | 2463 | | |
| | прочие аналогичные платежи из прибыли | 2464 | (4090) | (612) |
| | перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков | 2465 | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1455517 | 682599 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | 2020г. | 2019г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | | |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | | |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | | |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | | |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 1455517 | 682599 |
| | Условный расход по налогу на прибыль | | (368065) | (172335) |
| | Условный доход по налогу на прибыль | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 2.4012 | 1.126 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | | |

Руководитель  Л.П.Петров Главный бухгалтер  Т.А.Цыцук

(подпись) (расшифровка подписи)

(подпись) (расшифровка подписи)

« 20 » января 20 21 г.

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | () | | () | () | () | () |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | () | () |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | () | X | () | () |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | () | X | () | () |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | () | | | X | | () |
| уменьшение количества акций | 3225 | () | | | X | | () |
| реорганизация юридического лица | 3226 | | | | | | () |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | () | () |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | | | | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | | | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3200 | 30308 | () | | 1515 | 5 543 603 | 5 575 426 |
| За 2020 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 1 455 517 | 1 455 517 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | | X | | |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | | X | | |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | | | | X | X | |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | | | | X | X | |
| реорганизация юридического лица | 3316 | | | | | | |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | () | | () | () | () | () |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | () | () |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | () | X | () | () |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | () | X | () | () |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | () | | | X | | () |
| уменьшение количества акций | 3325 | () | | | X | | () |
| реорганизация юридического лица | 3326 | | | | | | () |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | () | () |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | | | | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | | | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 30 308 | () | | 1515 | 6 999 120 | 7 030 943 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| | Код | На 31 декабря | | | | Изменения капитала за 2020 г. | | | | На 31 декабря | | | |
|--|------|---------------|---------|---------|---------|---------------------------------|-----------------------|---------|---------|---------------|---------|---------|---------|
| | | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. |
| Капитал - всего | 3400 | | | | | | | | | | | | |
| до корректировок | | | | | | | | | | | | | |
| корректировка в связи с: | | | | | | | | | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | | | | | | | | | | | | |
| исправлением ошибок | 3420 | | | | | | | | | | | | |
| после корректировок | 3500 | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | | | | | | | | | |
| до корректировок | 3401 | | | | | | | | | | | | |
| корректировка в связи с: | | | | | | | | | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | | | | | | | | | | | | |
| исправлением ошибок | 3421 | | | | | | | | | | | | |
| после корректировок | 3501 | | | | | | | | | | | | |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: | | | | | | | | | | | | | |
| (по статьям) | | | | | | | | | | | | | |
| до корректировок | 3402 | | | | | | | | | | | | |
| корректировка в связи с: | | | | | | | | | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | | | | | | | | | | | | |
| исправлением ошибок | 3422 | | | | | | | | | | | | |
| после корректировок | 3502 | | | | | | | | | | | | |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Чистые активы | 3600 | 7 030 943 | 5 575 426 | 4 892 827 |

Руководитель


(подпись)

Л.П.Петров
(расшифровка
подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Т.А.Цыщук

(расшифровка подписи)

"20" января 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация ПАО "КУЗБАССЭНЕРГОСБЫТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности Торговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Публичное акционерное общество
 Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

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

| Коды |
|------------|
| 0710005 |
| 31.12.2020 |
| 127290 |
| 4205109214 |
| 35.14 |
| |
| 12247 16 |
| 384/385 |

| Наименование показателя | Код | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 24 385 157 | 24 870 306 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 20 544 713 | 23 949 604 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 1 128 | 1 183 |
| от продажи финансовых вложений, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев) | 4113 | | |
| процентов по финансовым вложениям, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев) | | | |
| прочие поступления | 4119 | 3 839 316 | 919 519 |
| Справочно: в том числе | | | |
| поступления от дочерних и зависимых обществ | | | |
| поступления от основной (материнской) компании | | 642 780 | 515 757 |
| Платежи - всего | 4120 | (23 020 322) | (24 762 793) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (21 446 676) | (23 460 154) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (760 506) | (712 411) |
| процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов | 4123 | (50 175) | (114 268) |
| в виде дополнительных расходов по долговым обязательствам, за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов | | | () |
| налога на прибыль (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций) | 4124 | (302 699) | (100 078) |
| в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев) | | | () |
| в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых | | | () |
| прочие платежи | 4129 | (460 266) | (375 882) |
| Справочно: в том числе | | | |
| платежи дочерним и зависимым обществам | | | |
| платежи основной (материнской) компании | | (58 546) | (51 689) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 1 364 835 | 107 513 |
| Справочно: в том числе | | | |
| по дочерним и зависимым обществам | | | |
| по основной (материнской) компании | | 584 234 | 464 068 |

| Наименование показателя | Код | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--|-------------|------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки | | | |
| от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | | 2 192 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых | 4211 | | 2 192 |
| - от продажи основных средств | | | 2 192 |
| - от продажи прочего имущества | | | |
| от продажи акций (долей участия) в других организациях | 4212 | | |
| долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе: | 4213 | | |
| - от возврата займов, предоставленных другим лицам | | | |
| - от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью | | | |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе | 4214 | | |
| - процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в | | | |
| - дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | | | |
| прочие поступления | 4219 | | |
| Справочно: в том числе | | | |
| поступило денежных потоков от дочерних и зависимых | | | |
| поступило денежных потоков от основной (материнской) компании | | | |
| Платежи - всего | 4220 | (744 657) | (53 780) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы | 4221 | (44 657) | (53 780) |
| в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях | 4222 | | |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), | 4223 | (700 000) | |
| - приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе | | | |
| - на предоставление займов другим лицам | | (700 000) | |
| процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов | 4224 | | |
| дополнительных расходов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов | | | |
| в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых | | | |
| прочие платежи | 4229 | | |
| Справочно: в том числе | | | |
| платежи дочерним и зависимым обществам | | | |
| платежи основной (материнской) компании | | | |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (744 657) | (51 588) |
| Справочно: в том числе | | | |
| по дочерним и зависимым обществам | | | |
| по основной (материнской) компании | | | |

| Наименование показателя | Код | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 21 480 194 | 23 443 966 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов от других лиц | 4311 | 21 480 194 | 23 443 966 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | | |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | | |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | | |
| бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования | | | |
| прочие поступления | 4319 | | |
| Справочно: в том числе | | | |
| поступления от дочерних и зависимых обществ | | | |
| поступления от основной (материнской) компании | | | |
| Платежи - всего | 4320 | (22 079 994) | (23 560 177) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | | |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | | |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе: | 4323 | (22 079 994) | (23 560 177) |
| - в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг | | | |
| - на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц | | (22 079 994) | (23 560 177) |
| прочие платежи | 4329 | | |
| Справочно: в том числе | | | |
| платежи дочерним и зависимым обществам | | | |
| платежи основной (материнской) компании | | | |
| Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | 4300 | (599 800) | (116 211) |
| Справочно: в том числе | | | |
| по дочерним и зависимым обществам | | | |
| по основной (материнской) компании | | | |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 20 378 | (60 286) |
| Справочно: в том числе | | | |
| по дочерним и зависимым обществам | | | |
| по основной (материнской) компании | | 584 234 | 464 068 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 22 329 | 82 615 |
| в том числе денежных эквивалентов | | | |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 42 707 | 22 329 |
| в том числе денежных эквивалентов | | | |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | | |

Руководитель


(подпись)

Л. П. Петров

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Т.А. Цыщук

(расшифровка подписи)

"_20_" января 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс. руб. (млн. руб.))**
за 2020 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|-------------|--------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|--------|---|-----------------------|------------|---------------------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | накопленная амортизация и убытки от обесценения | убыток от обесценения | переоценка | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 20 г. ¹ | 84815 | (53257) | 10900 | (-) | (15271) | - | - | 95715 | (68528) |
| | 5110 | за 20 19 г. ² | 83910 | (36781) | 905 | (-) | (16476) | - | - | 84815 | (53257) |
| в том числе : Права на результаты интеллектуальной деятельности | 5101 | за 20 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| | 5111 | за 20 19 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| Компьютерные программы | 5102 | за 20 20 г. ² | 84815 | (53257) | 10900 | (-) | (15271) | - | - | 95715 | (68528) |
| | 5112 | за 20 19 г. ¹ | 83910 | (36781) | 905 | (-) | (16476) | - | - | 84815 | (53257) |
| Прочие нематериальные активы | 5103 | за 20 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| | 5113 | за 20 19 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| Деловая репутация организации | 5104 | за 20 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| | 5114 | за 20 19 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|---|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности | 5121 | - | - | - |
| Компьютерные программы | 5122 | - | - | - |
| Прочие нематериальные активы | 5123 | - | - | - |
| Деловая репутация организации | 5124 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | 15706 | 763 | - |
| в том числе : Права на результаты интеллектуальной деятельности | 5131 | - | - | - |
| Компьютерные программы | 5132 | 15706 | 763 | - |
| Прочие нематериальные активы | 5133 | - | - | - |
| Деловая репутация организации | 5134 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------|---|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | 5150 | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | 5141 | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | 5151 | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| Опытно-конструкторские работы | 5142 | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | 5152 | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | 5143 | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| Технологические работы | 5153 | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | 5144 | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| Прочие работы | 5154 | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|--------------------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5170 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: | 5161 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5171 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| Научно-исследовательские | 5162 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| Опытно-конструкторские работы | 5172 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| Технологические работы | 5163 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5173 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| Прочие работы | 5164 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5174 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов | 5180 | за 20 20 г. ¹ | - | 10900 | (-) | (10900) | - |
| всего | 5190 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: права на результат интеллектуальной деятельности | 5181 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5191 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| Компьютерные программы | 5182 | за 20 20 г. ¹ | - | 10900 | (-) | (10900) | - |
| | 5192 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| Прочие нематериальные активы | 5183 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5193 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| Деловая репутация организации | 5184 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5194 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---|---------------------|-----------------|-------|------------------------------------|-----------------------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁴ | величина резерва под обесценение ⁵ | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации ⁶ | убытки от обесценения | пересечена первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | величина резерва под обесценение ⁵ |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 __ г. ¹ | 595137 | (276068) | () | 38805 | (14042) | 14042 | | (38782) | () | 619900 | (300808) | () | |
| | 5210 | за 20 19 г. ² | 554812 | (247089) | () | 54176 | (13851) | 11526 | | (40505) | () | 595137 | (276068) | () | |
| | 5201 | за 20 20 г. ¹ | 265513 | (43665) | () | 9672 | () | | | (3981) | () | 275185 | (47646) | () | |
| | 5211 | за 20 19 г. ² | 265744 | (40034) | () | 2453 | (2684) | 419 | | (4050) | () | 265513 | (43665) | () | |
| | 5202 | за 20 20 г. ¹ | 7166 | (3844) | () | 1962 | () | | | (671) | () | 9128 | (4515) | () | |
| Сооружения и передаточные устр. | 5212 | за 20 19 г. ² | 5822 | (3386) | () | 1344 | () | | | (458) | () | 7166 | (3844) | () | |
| | 5203 | за 20 20 г. ¹ | 309900 | (217506) | () | 27171 | (13401) | 13401 | | (33968) | () | 323670 | (238073) | () | |
| Машины и оборудование | 5213 | за 20 19 г. ² | 269743 | (191944) | () | 50379 | (10222) | 10202 | | (35764) | () | 309900 | (217506) | () | |
| | 5204 | за 20 20 г. ¹ | 4 | (4) | () | | () | | | () | () | 4 | (4) | () | |
| Транспортные средства | 5214 | за 20 19 г. ² | 4 | (4) | () | | () | | | () | () | 4 | (4) | () | |
| | 5205 | за 20 20 г. ¹ | 11291 | (11049) | () | | (641) | 641 | | (162) | () | 10650 | (10570) | () | |
| Произ. и хоз. инвентарь | 5215 | за 20 19 г. ² | 12196 | (11721) | () | | (905) | 905 | | (233) | () | 11291 | (11049) | () | |
| | 5206 | за 20 20 г. ¹ | 3 | () | () | | () | | | () | () | 3 | () | () | |
| Многолетние насаждения | 5216 | за 20 19 г. ² | 3 | () | () | | () | | | () | () | 3 | () | () | |
| | 5207 | за 20 20 г. ¹ | 1260 | () | () | | () | | | () | () | 1260 | () | () | |
| Земельные участки | 5217 | за 20 19 г. ² | 1300 | () | () | | (40) | | | () | () | 1260 | () | () | |
| | ... | | | | | | | | | () | () | | () | () | |
| ИТД, учтено в составе доходных вложений в материальные | 5220 | за 20 __ г. ¹ | | () | () | | () | | | () | () | | () | () | |
| | 5230 | за 20 __ г. ² | | () | () | | () | | | () | () | | () | () | |
| в том числе: | 5221 | за 20 __ г. ¹ | | () | () | | () | | | () | () | | () | () | |
| | 5231 | за 20 __ г. ² | | () | () | | () | | | () | () | | () | () | |
| (группа объектов) | 5222 | за 20 __ г. ¹ | | () | () | | () | | | () | () | | () | () | |
| | 5232 | за 20 __ г. ² | | () | () | | () | | | () | () | | () | () | |
| | ... | | | | | | | | | | | | | | |
| | ИТД | | | | | | | | | | | | | | |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | затраты за период | убытки от обесценения | Изменения за период | | | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | На конец года | |
|--|------|--------------------------|--|---------------------------------|-------------------|-----------------------|--|---------|------------------------|---|--|---------------------------------|
| | | | стоимость незавершенных капитальных вложений | величина резерва на обесценение | | | стоимость незавершенных капитальных вложений | списано | резерв под обесценение | | стоимость незавершенных капитальных вложений | величина резерва на обесценение |
| | | | | | | | | | | | | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 20 г. ¹ | 47158 | () | 50718 | () | () | () | (49704) | 48172 | () | |
| | 5250 | за 20 19 г. ² | 46015 | () | 55522 | () | () | () | (54379) | 47158 | () | |
| | 5241 | за 20 20 г. ¹ | 47158 | () | 50718 | () | () | () | (49704) | 48172 | () | |
| | 5251 | за 20 19 г. ² | 46015 | () | 55319 | () | () | () | (54176) | 47158 | () | |
| Незавершенное строительство | 5242 | за 20 20 г. ¹ | () | () | () | () | () | () | () | () | () | |
| | 5252 | за 20 19 г. ² | () | () | 203 | () | () | () | (203) | () | () | |
| Оборудование к установке | | | | | | | | | | | | |
| Т.Д. | | | | | | | | | | | | |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате
достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 13567 | 11248 |
| в том числе: | | | |
| (объект основных средств) | 5261 | | |
| (объект основных средств) | 5262 | | |
| И Т.Д. | ... | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | (5437) | (773) |
| в том числе: | | | |
| (объект основных средств) | 5271 | () | () |
| (объект основных средств) | 5272 | () | () |
| И Т.Д. | ... | | |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|---|---------------|--|--|--|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 17917 | 9824 | 9231 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 184681 | 162607 | 74916 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 12399 | 12399 | |
| Иное использование основных средств (зalog и др.) | 5286, 5287... | 225448 | 215975 | 234087 |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------|--------------------------|----------------------------------|---|---------------------|-------------------|---|--|---|----------------------------------|---|
| | | | перво- начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | поступило | выбыло (погашено) | накопленная корректировка ⁷ | начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво- начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 20 20 г. ¹ | 3424307 | | 735000 | () | | 329385 | | 4159307 | |
| | 5311 | за 20 19 г. ² | 3459307 | | | (35000) | | 339392 | | 3424307 | |
| | 5302 | за 20 20 г. ¹ | 3424307 | | 735000 | () | | 329385 | | 4159307 | |
| | 5312 | за 20 19 г. ² | 3459307 | | | (35000) | | 339392 | | 3424307 | |
| и т.д. | ... | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20 20 г. ¹ | 35000 | | | (35000) | | | | | |
| | 5315 | за 20 19 г. ² | | | 35000 | () | | 3470 | | 35000 | |
| в том числе: представленные займ | 5306 | за 20 20 г. ¹ | 35000 | | | () | | | | | |
| | 5316 | за 20 19 г. ² | | | 35000 | () | | 3470 | | 35000 | |
| и т.д. | ... | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 20 20 г. ¹ | 3459307 | | 735000 | (35000) | | 329385 | | 4159307 | |
| | 5310 | за 20 19 г. ² | 3459307 | | 35000 | (35000) | | 342862 | | 3459307 | |

3.2. Использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|---|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | | | |
| в том числе: | 5321 | | | |
| (группы, виды) | ... | | | |
| и т.д. | ... | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | | | |
| в том числе: | 5326 | | | |
| (группы, виды) | ... | | | |
| и т.д. | ... | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | | | |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|-------|--------------------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | Выбыло | | убытков от снижения стоимости | сборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 20 г. ¹ | 6441 | () | 14499518 | (14501962) | | | x | 3997 | () |
| | 5420 | за 20 19 г. ² | 7388 | () | 15345044 | (15345991) | | | x | 6441 | () |
| сырье и материалы | 5401 | за 20 20 г. ¹ | 1568 | () | 27324 | (27583) | | | 393 | 916 | () |
| | 5421 | за 20 19 г. ² | 863 | () | 30260 | (29425) | | | 130 | 1568 | () |
| Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали | 5402 | за 20 20 г. ¹ | 0 | () | 1298 | (1853) | | | 555 | 0 | () |
| | 5422 | за 20 19 г. ² | 0 | () | | () | | | | 0 | () |
| запчасти | 5403 | за 20 20 г. ¹ | 2 | () | 2363 | (2272) | | | | 93 | () |
| | 54223 | за 20 19 г. ² | 750 | () | 2172 | (2920) | | | | 2 | () |
| хозинвентарь | 5404 | за 20 20 г. ¹ | 454 | () | 14166 | (13042) | | | 393 | 1971 | () |
| | 5424 | за 20 19 г. ² | 603 | () | 13077 | (13421) | | | 195 | 454 | () |
| спецодежда | 5405 | за 20 20 г. ¹ | 1197 | () | 3367 | (3571) | | | | 993 | () |
| | 5425 | за 20 19 г. ² | 1348 | () | 1054 | (1205) | | | | 1197 | () |
| товары | 5406 | за 20 20 г. ¹ | 1032 | () | 4351 | (4804) | | | (555) | 24 | () |
| | 5426 | за 20 19 г. ² | 1487 | () | 6928 | (7318) | | | (65) | 1032 | () |
| эл.энергия | 5407 | за 20 20 г. ¹ | | () | 14446649 | (14446649) | | | | 0 | () |

| | | | | | | | | | | | |
|--|-------|--------------------------|------|-----|----------|--------------|--|--|--|------|-----|
| | 5427 | за 20 19 г. ² | | () | 15287945 | (15287945) | | | | 0 | () |
| расходы будущих периодов, в т.ч. | 5408 | за 20 20 г. ¹ | 2188 | () | 0 | (2188) | | | | 0 | () |
| | 5428 | за 20 19 г. ² | 2337 | () | 3608 | (3757) | | | | 2188 | () |
| расходы будущих периодов (долгосрочные) | 5409 | за 20 20 г. ¹ | | () | 0 | (0) | | | | 0 | () |
| | 5429 | за 20 19 г. ² | | () | | () | | | | 0 | () |
| расходы будущих периодов (краткосрочные) | 54010 | за 20 20 г. ¹ | 2188 | () | 0 | (2188) | | | | 0 | () |
| | 54210 | за 20 19 г. ² | 2337 | () | 3608 | (3757) | | | | 2188 | () |
| И т.д. | ... | | | | | | | | | | |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|--|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную | 5440 | | | |
| в том числе: | | | | |
| (группа, вид) | 5441 | | | |
| И т.д. | ... | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по | 5445 | | | |
| в том числе: | | | | |
| (группа, вид) | 5446 | | | |
| И т.д. | ... | | | |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|--------------------------|-------------------------------|---|---|---|--------------|---|--------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | поступление в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ^г | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в | выбыло | | восста- новление резерва | перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| | | | | | | | погашение | списание на финансовый результат ^в | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч. | 5501 | за 20 20 г. ¹ | 1944850 | () | 250 | 328267 | (0) | () | | 22906 | 2296273 | () |
| | 5521 | за 20 19 г. ² | 1623776 | () | | 340708 | (0) | () | | (19634) | 1944850 | () |
| | 5502 | за 20 20 г. ¹ | 1944850 | () | | 328267 | () | () | | 22906 | 2296023 | () |
| | 5522 | за 20 19 г. ² | 1623776 | () | | 340708 | () | () | | (19634) | 1944850 | () |
| | 5503 | за 20 20 г. ¹ | | () | 250 | | () | () | | () | 250 | () |
| Авансы выданные | 5523 | за 20 19 г. ² | | () | | | () | () | | () | 0 | () |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч. | 5510 | за 20 20 г. ¹ | 3972063 | (1622225) | 40092531 | 58057 | (40246901) | (206) | 242879 | | 3852638 | (1379346) |
| | 5530 | за 20 19 г. ² | 3481005 | (1463499) | 50792951 | 90769 | (50411828) | (468) | (158726) | 19634 | 3972063 | (1622225) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 20 20 г. ¹ | 3339108 | (1490751) | 32317025 | | (31975506) | (5) | 198008 | | 3680622 | (1292743) |
| | 5531 | за 20 19 г. ² | 3236036 | (1370466) | 33043077 | | (32939991) | (14) | (120285) | | 3339108 | (1490751) |
| | 5512 | за 20 20 г. ¹ | 396005 | () | 130299 | | (470213) | () | () | 122 | 56213 | () |
| | 5532 | за 20 19 г. ² | 87170 | () | 13738058 | | (13429223) | () | () | | 396005 | () |
| Беспроцентные займы | 5513 | за 20 20 г. ¹ | 0 | () | | | () | () | () | | 0 | () |
| | 5533 | за 20 19 г. ² | 0 | () | | | (0) | () | () | | 0 | () |
| Налоги и внебюджетные платежи | 5514 | за 20 20 г. ¹ | 743 | () | 18151 | | (18390) | () | () | | 504 | () |
| | 5534 | за 20 19 г. ² | 24100 | () | | | (23357) | () | () | | 743 | () |
| Прочая задолженность | 5515 | за 20 20 г. ¹ | 236207 | (131474) | 7627056 | 58057 | (7782792) | (201) | 44871 | (23028) | 115299 | (86603) |
| | 5535 | за 20 19 г. ² | 133699 | (93033) | 4011816 | 90769 | (4019257) | (454) | (38441) | 19634 | 236207 | (131474) |
| Итого | 5500 | за 20 20 г. ¹ | 5916913 | (1622225) | 40092781 | 386324 | (40246901) | (206) | 242879 | x | 6148911 | (1379346) |
| | 5520 | за 20 19 г. ² | 5104781 | (1463499) | 50792951 | 431477 | (50411828) | (468) | (158726) | x | 5916913 | (1622225) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 19 г. ⁴ | | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ | |
|--------------------------------------|------|-------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------|
| | | учетная | балансовая | учетная | балансовая |
| Всего | 5540 | 2182931 | 856764 | 2004138 | 444447 |
| в том числе: | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 2077956 | 837481 | 1854334 | 425453 |
| Прочая задолженность | 5542 | 104975 | 19283 | 149804 | 18994 |
| | | | | 104888 | 14904 |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода | |
|---|------|---------------------------------|------------------------------|---|----|---|-----------|---|--------------------------------|---|
| | | | | поступление | | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | | | погашение | списание на финансовый результат ⁹ | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 <u>20</u> г. ¹ | | | | | () | () | | |
| | 5571 | за 20 <u>19</u> г. ² | | | | | () | () | | |
| | 5552 | за 20 <u>20</u> г. ¹ | | | | | () | () | | |
| | 5572 | за 20 <u>19</u> г. ² | | | | | () | () | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч. | 5560 | за 20 <u>20</u> | 1920139 | 10935999 | 22 | (10682769) | (331) | () | 2173060 | |
| | 5580 | за 20 <u>19</u> г. ² | 1887073 | 62392699 | 0 | (62359215) | (418) | () | 1920139 | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 20 <u>20</u> г. ¹ | 1497949 | 2813327 | | (2784212) | () | () | 1527064 | |
| | 5581 | за 20 <u>19</u> г. ² | 1590647 | 30579480 | | (30672178) | () | () | 1497949 | |
| Задолженность перед персоналом | 5562 | за 20 <u>20</u> г. ¹ | 29161 | 595516 | | (591780) | () | () | 32897 | |
| | 5582 | за 20 <u>19</u> г. ² | 22499 | 577391 | | (570729) | () | () | 29161 | |
| Расчеты с бюджетом | 5563 | за 20 <u>20</u> г. ¹ | 150094 | 6423614 | | (6284006) | () | () | 289702 | |
| | 5583 | за 20 <u>19</u> г. ² | 21632 | 6396693 | | (6268231) | () | () | 150094 | |
| Расчеты с внебюджетными фондами | 5564 | за 20 <u>20</u> г. ¹ | 16465 | 172940 | | (170273) | () | () | 19132 | |
| | 5584 | за 20 <u>19</u> г. ² | 14200 | 146260 | | (143995) | () | () | 16465 | |
| Авансы полученные | 5565 | за 20 <u>20</u> г. ¹ | 217539 | 382987 | | (344992) | (331) | () | 255203 | |
| | 5585 | за 20 <u>19</u> г. ² | 223623 | 24671923 | | (24677599) | (408) | () | 217539 | |
| Прочие кредиторы | 5566 | за 20 <u>20</u> г. ¹ | 8931 | 547615 | 22 | (507506) | () | () | 49062 | |
| | 5586 | за 20 <u>19</u> г. ² | 14472 | 20952 | | (26483) | (10) | () | 8931 | |
| Итого | 5550 | за 20 <u>20</u> г. ¹ | 1920139 | 10935999 | 22 | (10682769) | (331) | x | 2173060 | |
| | 5570 | за 20 <u>19</u> г. ² | 1887073 | 62392699 | 0 | (62359215) | (418) | x | 1920139 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|-------------------------|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Всего | 5590 | 243 | 6 | 673 |
| в том числе: | | | | |
| ИНВЕСТИЦИИ | 5591 | | | |
| ТМЦ | 5592 | 135 | 6 | 673 |
| УСЛУГИ | 5593 | 108 | | |

6. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|--------------|------------------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 41622 | 66445 | (61219) | (4523) | 42325 |
| в том числе: | | | | | | |
| (оценочное обязательство по резерву) | 5701 | 27614 | 63360 | (59860) | () | 31114 |
| (оценочное обязательство по судебн | 5702 | 14008 | 3085 | (1359) | (4523) | 11211 |
| и т.д. | ... | | | | | |

7. Доходы будущих периодов

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Остаток на конец периода |
|----------------------------------|------------------------|-----------|--------------|--------------------------|
| Всего доходов | 122 | | 122 | |
| в том числе: | | | | |
| средства целевого финансирования | 122 | | 122 | |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|---------------------------|-------------|--|--|--|
| Полученные - всего | 5800 | | | |
| в том числе: | | | | |
| (вид) | 5801 | | | |
| и т.д. | ... | | | |
| Выданные - всего | 5810 | 136225 | 136225 | 147522 |
| в том числе: | | | | |
| зalog(ипотека) | 5811 | 136200 | 136200 | 147522 |
| Гарантия | 5812 | 25 | 25 | |

9. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 20 г. ¹ | За 20 19 г. ² |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 14446110 | 15267308 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 592414 | 547234 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 171483 | 160407 |
| Амортизация | 5640 | 38782 | 40506 |
| Прочие затраты | 5650 | 10203502 | 10602048 |
| Итого по элементам | 5660 | 25452291 | 26617503 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 (-) 5680 (+) | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 25452291 | 26617503 |

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

| Наименование показателя | 3а 20 <u>20</u> г. ¹ | 3а 20 <u>19</u> г. ² |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 27859 | 37203 |
| Прибыль прошлых лет | 8677 | 816 |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств | 5415 | 12095 |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | | 980 |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | 271 | 418 |
| Восстановлены оценочные резервы | 144761 | 6105 |
| Прочие доходы (в т.ч. госпошлина) | 14494 | 20761 |
| Итого прочих доходов | 201477 | 78378 |

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

| Наименование показателя | 3а 20 <u>20</u> г. ¹ | 3а 20 <u>19</u> г. ² |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 53391 | 614 |
| Убыток прошлых лет | (1837) | (5745) |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств | | |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 650 | |
| Отчисления в оценочные резервы | | 292236 |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | 207 | 468 |
| Расходы на услуги банков | 28552 | 25430 |
| Социально-ориентированные расходы | 9197 | 13121 |
| Прочие расходы | 30923 | 36865 |
| Итого прочих расходов | 121083 | 362989 |

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

| Наименование показателя | 3а 20 <u>20</u> г. ¹ | 3а 20 <u>19</u> г. ² |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль | (3539) | (1762) |
| единый налог на вмененный доход | | |
| сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов | | |
| аналогичные платежи из прибыли | (550) | (612) |
| | | |
| | | |
| Итого | (4089) | (2374) |

11. Отложенные налоги

| Показатель | | | | |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Наименование | Вычитаемые временные разницы | Отложенные налоговые активы | Налогооблагаемые временные разницы | Отложенные налоговые обязательства |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Остаток на конец предыдущего отчетного периода | 269065 | 53813 | 84970 | 16994 |
| Изменения в результате переоценки ОС | | | | |
| Остаток на начало отчетного периода | | | | |
| Доход | 88515 | 17703 | 342645 | 68529 |
| Расход | (234675) | (46935) | (74885) | (14977) |
| Результат изменения налоговых ставок | X | | X | |
| Результат исправления ошибок прошлых лет | | | | |
| Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств | | | | |
| Списание, не вызывающее налоговых последствий | () | () | () | () |
| Остаток на конец отчетного периода | 122905 | 24581 | 352730 | 70546 |

12. Прочие забалансовые счета

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|--|----------------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------------|
| | | | поступило | выбыло (погашено) | |
| Земельные участки на праве бессрочного использования | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| | за 20 ____ г. ² | | | | |
| в том числе: | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| (группа, вид) | за 20 ____ г. ² | | | | |
| и т.д. | | | | | |
| Износ жилищного фонда | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| | за 20 ____ г. ² | | | | |
| в том числе: | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| (группа, вид) | за 20 ____ г. ² | | | | |
| и т.д. | | | | | |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| | за 20 ____ г. ² | | | | |
| в том числе: | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| (группа, вид) | за 20 ____ г. ² | | | | |
| и т.д. | | | | | |
| Товары, принятые на комиссию | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| | за 20 ____ г. ² | | | | |
| в том числе: | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| (группа, вид) | за 20 ____ г. ² | | | | |
| и т.д. | | | | | |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | за 20 20 г. ¹ | 167829 | 87981 | (18240) | 237750 |
| | за 20 19 г. ¹ | 149684 | 48305 | (30160) | 167829 |
| в том числе: | за 20 20 г. ¹ | 167829 | 87981 | (18240) | 237750 |
| покупатели и заказчики | за 20 19 г. ² | 149684 | 48305 | (30160) | 167829 |
| и т.д. | | | | | |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | за 20 20 г. ¹ | 113016 | 10900 | | 123916 |
| | за 20 19 г. ² | 108503 | 4513 | | 113016 |
| в том числе: | за 20 20 г. ¹ | 113016 | 10900 | | 123916 |
| программный продукт | за 20 19 г. ² | 108503 | 4513 | | 113016 |
| и т.д. | | | | | |
| Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| | за 20 ____ г. ² | | | | |
| в том числе: | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| | за 20 ____ г. ² | | | | |
| и т.д. | | | | | |
| Материально-производственные запасы, принятые в переработку | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| | за 20 ____ г. ² | | | | |
| в том числе: | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| (группа, вид) | за 20 ____ г. ² | | | | |
| и т.д. | | | | | |
| Ценные бумаги, не принадлежащие организации | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| | за 20 ____ г. ² | | | | |
| в том числе: | за 20 ____ г. ¹ | | | | |
| (группа, вид) | за 20 ____ г. ² | | | | |
| и т.д. | | | | | |

13. Нематериальные поисковые активы
13.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|-----|--------------------------|--|--|---------------------|--|--|--------------------------|-------------------------------|--|----------------------------|------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесце- нения | переоценка | | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные поисковые активы - всего | | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| | | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| в том числе: (вид нематериальных поисковых активов) | | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| | | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| (вид нематериальных поисковых активов) | | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| | | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| И т.д. | ... | | | | | | | | | | | | |

14. Материальные поисковые активы

14.1. Наличие и движение материальных поисковых активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|-----|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость ¹ | накопленная амортизация ² | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁴ | выбыло | накопленная амортизация ⁵ | первоначальная стоимость ⁶ | накопленная амортизация ⁷ | первоначальная стоимость ⁸ | накопленная амортизация ⁹ |
| Материальные поисковые активы | | за 20 20 г. ¹ | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| - всего | | за 20 19 г. ² | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| в том числе: | | за 20 20 г. ³ | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| (сумма материальных поисковых активов) | | за 20 19 г. ⁴ | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| | | за 20 20 г. ⁵ | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| (сумма материальных поисковых активов) | | за 20 19 г. ⁶ | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| Итого | | | | | | | | | | | | |

15. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 20 20 ____ г. ¹ | | За 20 19 ____ г. ² | |
|------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | | | |
| Бюджетные кредиты - всего | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| | 5910 | | | () | |
| | 5920 | | | () | |
| в том числе: | | | | | |
| | (наименование цели) | 20 20 ____ г. ¹ | | () | |
| | | 20 19 ____ г. ² | | () | |
| и т.д. | | | | | |

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Руководитель
Т. А. Бухгалтер

Т. А. Петров
Т. А. Выходяк

20.01.2021



***Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
за 2020 год.***

***Публичного акционерного общества
«Кузбасская энергетическая сбытовая компания»
(ПАО «Кузбассэнергосбыт»)***

Место нахождения и почтовый адрес:

650036, Российская Федерация, г. Кемерово, проспект Ленина, 90/4.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

01.07.2006г №1064205110133.

Кемерово 2021

СОДЕРЖАНИЕ.

| | |
|---|----|
| 1. Общие сведения | 3 |
| 2. Основные положения учетной политики | 4 |
| 3. Сравнительные данные | 7 |
| 4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках | 8 |
| 4.1. Сравнительный аналитический баланс | 8 |
| 4.2. Анализ нематериальных активов | 9 |
| 4.3. Анализ основных средств | 9 |
| 4.4. Анализ долгосрочных финансовых вложений | 10 |
| 4.5. Анализ состояния запасов | 13 |
| 4.6. Анализ дебиторской задолженности | 14 |
| 4.7. Краткосрочные финансовые вложения | 15 |
| 4.8. Анализ кредиторской задолженности | 16 |
| 4.9. Займы и кредиты | 17 |
| 4.10. Уставный капитал | 18 |
| 4.11. Анализ прибыли (убытков) от продаж | 19 |
| 5. Связанные стороны | 20 |
| 6. Результат чрезвычайных обстоятельств | 23 |
| 7. Оценочные обязательства | 23 |
| 8. Затраты на оплату энергетических ресурсов | 23 |
| 9. Риски хозяйственной деятельности | 23 |
| Заключение | 28 |

1. Общие сведения.

Публичное акционерное общество «Кузбасская энергетическая сбытовая компания» сокращенное название ПАО «Кузбассэнергосбыт» (далее – Общество), зарегистрировано по месту своего нахождения 01 июля 2006 года Инспекцией Федеральной налоговой службы РФ по городу Кемерово (ИНН 4205109214). В качестве крупнейшего налогоплательщика поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №11 08 февраля 2019г. (КПП 775050001).

Основной государственный регистрационный номер – 1064205110133.

Общество зарегистрировано по адресу: 650036, Российская Федерация, г. Кемерово, пр-т Ленина, 90/4

Согласно решению, принятому на годовом общем собрании акционеров, с 26 июня 2017 года компания сменила организационно-правовую форму с открытого акционерного общества на публичное.

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Кузбассэнерго» в форме выделения. Выступая правопреемником ОАО «Кузбассэнерго» по всем договорам электроснабжения, в настоящее время ПАО «Кузбассэнергосбыт» является крупнейшей энергосбытовой компанией на территории Кемеровской области.

ПАО «Кузбассэнергосбыт» осуществляет следующие виды деятельности:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- оказание услуг по организации коммерческого учета.

Среднесписочная численность персонала ПАО «Кузбассэнергосбыт» за 2020 год составила 1 153 чел. (за 2019 год – 1 164 чел.).

Собранием акционеров и Советом директоров Общества принято решение о прекращении с 28.06.2014г. полномочий управляющей организации - ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» и передаче её полномочий единоличному исполнительному органу Общества. Генеральным директором ПАО «Кузбассэнергосбыт» назначен Петров Леонид Прохорович.

В соответствии с договором № 213-05-16/ЭКА-565/110 аудитором ПАО «Кузбассэнергосбыт» является АО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ». Государственный регистрационный номер 1047717034640. Место нахождения: 119071, Россия, г. Москва, Ленинский проспект, 15А, офис 1129. Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (ААС), основной регистрационный номер 11606069294

Информация о членах органов управления и контроля Общества. Совет директоров

Совет директоров по решению общего собрания акционеров от 29.07.2020г. (протокол №21 от 30.07.2020) избран в следующем составе:

| № | Ф.И.О. | Занимаемая должность |
|--------------------------------|-----------------------------|--|
| Председатель совета директоров | | |
| 1. | Хрол Константин Георгиевич | Директор департамента по работе с персоналом ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» |
| Члены Совета директоров | | |
| 2. | Алексеев Алексей Леонтьевич | Директор управления коммерческой деятельности ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» |

| | | |
|----|-------------------------------|--|
| 3. | Данилов Антон Евгеньевич | Директор по работе на энергорынках Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания» |
| 4. | Козлов Иван Евгеньевич | Директор по рынкам электроэнергетики и мощности ООО «Сибирская генерирующая компания» |
| 5. | Коленко Владимир Владимирович | Директор департамента по правовым вопросам ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» |
| 6. | Леванов Денис Геннадьевич | Директор департамента снабжения ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» |
| 7. | Петров Леонид Прохорович | Генеральный директор ПАО «Кузбассэнергосбыт» |

Коллегиальный исполнительный орган ПАО «Кузбассэнергосбыт» не сформирован, так как не предусмотрен Уставом Общества.

2. Основные положения учетной политики Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой директором департамента бухгалтерского и налогового учета управления по экономике и финансам - главным бухгалтером.

При организации и ведении бухгалтерского учета, составлении и представлении бухгалтерской отчетности соблюдаются основные требования учетной политики: полнота, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непрерывность и рациональность.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на счетах бухгалтерского учета, включенных в утвержденный план счетов бухгалтерского учета Общества.

Основа составления

Бухгалтерский учет Общества ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ, а также другими актами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н и методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств (Приказ МФ РФ от 13.10.2003г. №91н).

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии со ст.259 НК РФ и Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету от реорганизованной организации ПАО «Кузбассэнерго» и введенным в эксплуатацию ПАО «Кузбассэнерго» до 01.01.2002г., амортизация начислялась в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты, а также часть имущества, используемого в качестве средств труда первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб. и со сроком полезного использования более 12 месяцев. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб. Амортизируемым имуществом признается также имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 20 тыс. руб., в том случае, если амортизация указанного имущества начата до 01.01.2013года.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается ежеквартально на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, которая проводится на последний день отчетного (налогового) периода.

Согласно Учетной политике организации, резерв сомнительных долгов формируется из двух частей:

на индивидуальной основе в тех случаях, когда Обществу известно о невозможности дебитором погасить задолженность в силу каких-либо причин, например, нахождение в процессе ликвидации или банкротства дебитора, в результате которых вероятность возврата задолженности департаментом по правовым вопросам оценивается как низкая (50% и менее), или другие причины, препятствующие выплате долга, в том числе в случае подтвержденной департаментом по правовым вопросам невозможности определения срока задолженности; а также исходя из расчетной ставки резерва по группам просрочки дебиторской задолженности.

Оценочные обязательства на оплату отпусков.

В начале отчетного года определяется сумма планируемых годовых расходов на оплату отпуска с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды. Сумма планируемых расходов определяется как сумма отпускных по каждому сотруднику, определенная исходя из средней заработной платы и количества дней отпуска. Начисление оценочного обязательства на оплату отпусков осуществляется ежемесячно. На конец отчетного периода проводится инвентаризация, которая подтверждается расчетом, обосновывающим остаток.

Оценочные обязательства.

Общество создает резервы предстоящих расходов и платежей в целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

В бухгалтерском балансе на конец отчетного года отражаются по отдельной строке остатки резервов, переходящие на следующий год, определенные из правил, установленных нормативными актами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета.

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 (Приказ МФ РФ от 10.12.2002г. №126н). Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат организации на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01г. № 44н. К ним относятся активы, предназначенные для использования в качестве сырья и материалов, для перепродажи, в качестве средств труда со сроком использования не более 12 месяцев и стоимостью до 40 000 рублей.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость или исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии оценка их производится по средней себестоимости каждого вида запасов.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме, указанной в первичных бухгалтерских документах по обоснованным ценам и тарифам. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся к уплате процентов.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная к взысканию задолженность, а также неистребованная кредиторская и депонентская задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания списываются с баланса.

Списание задолженности производится на основании акта инвентаризации задолженности, письменного обоснования, приказа генерального директора Общества либо лица, наделенного соответствующими полномочиями на основании доверенности, по каждому обязательству за счет соответствующего резерва по сомнительным долгам, при его недостаточности – относится в состав прочих расходов (п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации» утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н).

Списание с баланса неистребованной кредиторской и депонентской задолженности с истекшим сроком исковой давности и по другим основаниям, предусмотренным законом с указанием основания, суммы, даты возникновения долга и нормативно – правовых актов, регламентирующих основание списания, производится с письменного разрешения генерального директора либо лица, наделенного соответствующими полномочиями на основании доверенности, исходя из норм ст.195 - 208 ГК РФ.

Признание доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются: выручка от продажи электроэнергии (мощности), выручка от работ, услуг промышленного характера, выручка по договорам аренды.

Прочими доходами являются: пени, штрафы, неустойки за нарушение договорных отношений, прибыль прошлых лет, суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, выручка от продажи основных средств и прочие доходы.

Расходы на обычные виды деятельности группируются по экономическим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизационные отчисления, прочие затраты. Расходы на продажу списываются полностью в отчетном периоде.

Товары для перепродажи отражаются в учете по покупной стоимости. Расходы, связанные со сбытом продукции, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" списываются полностью в отчетном периоде на счет 90 "Продажи" (п. 9 ПБУ 10/99).

Прочими расходами являются: разница между созданным резервом и восстановленным резервом по сомнительным долгам за отчетный период, резерв по условным обязательствам, услуги банков, госпошлина по хозяйственным договорам, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, социально-ориентированные расходы: материальные поощрения, благотворительная деятельность, расходы на оздоровительные мероприятия и другие.

Прибыль от обычных видов деятельности определяется как разница между выручкой от продаж продукции, товаров, работ и услуг в действующих ценах и утвержденных РЭК тарифах на электроэнергию, без налога на добавленную стоимость и расходами на их приобретение и продажу.

Использование чистой прибыли в Обществе утверждается общим собранием акционеров и производится в соответствии с Законом "Об акционерных обществах" и нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, купленных Обществом у акционеров. Уставный капитал соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Отступлений от учетной политики за отчетный период не было.

3. Сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на 01.01.2020 года сформированы на основании данных бухгалтерского баланса на 31.12.2019 года. В бухгалтерской отчетности в 2020 году существуют следующие отклонения в отражении начальных показателей бухгалтерского баланса (таблица №1).

Таблица №1
тыс.руб.

| Наименование строк бухгалтер- ского баланса | Код показате- ля | 31.12.2019 | 01.01.2020 | Отклоне- ние | Причины отклонений |
|---|---------------------|------------|------------|-----------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Нераспределенная прибыль, прибыль прошлых лет | 1372 | 4 861 004 | 5 543 603 | 682 599 | За счет переноса прибыли отчет- ного периода в прибыль прошлых лет |

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

4.1. Сравнительный аналитический баланс

Таблица №2
тыс. руб.

| Статьи баланса | Абсолютные величины, тыс. руб. | | Относительные величины, % | | Изменения за 2020г. | | |
|------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------------------|---------------|------------------------|------------------|---|
| | на 31.12.19г. | на 31.12.20г. | на 31.12.19г. | на 31.12.20г. | в абсолютных величинах | в удельных весах | в % к величинам на начало периода - темп прироста |
| 1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 3 876 604 | 4 582 003 | 47,1 | 48,8 | 705 399,0 | 1,7 | 18,2 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| Нематериальные активы | 31 558 | 27 187 | 0,4 | 0,3 | -4 371,0 | -0,1 | -13,9 |
| Основные средства | 319 069 | 319 092 | 3,9 | 3,4 | 23,0 | -0,5 | 0,0 |
| Незавершенные капитальные вложения | 47 158 | 48 172 | 0,6 | 0,5 | 1 014,0 | -0,1 | 2,2 |
| Долгосрочные фин.вложения | 3 424 307 | 4 159 307 | 41,6 | 44,3 | 735 000,0 | 2,7 | 21,5 |
| Прочие внеоборотные активы | 54 512 | 28 245 | 0,7 | 0,3 | -26 267,0 | -0,4 | -48,2 |
| 2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 4 359 399 | 4 816 771 | 52,9 | 51,2 | 457 372,0 | -1,7 | 10,5 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| Запасы | 6 441 | 3 997 | 0,1 | 0,0 | -2 444,0 | 0,0 | -37,9 |
| Налог на добавленную стоимость | 294 | 319 | 0,0 | 0,0 | 25,0 | 0,0 | 8,5 |
| Дебиторская задолженность | 4 294 688 | 4 769 565 | 52,1 | 50,7 | 474 877,0 | -1,4 | 11,1 |
| Денежные средства | 22 329 | 42 707 | 0,3 | 0,5 | 20 378,0 | 0,2 | 91,3 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 35 000 | 0 | 0,4 | 0,0 | -35 000,0 | -0,4 | 100,0 |
| Другие оборотные активы | 647 | 183 | 0,0 | 0,0 | -464,0 | 0,0 | -71,7 |
| БАЛАНС | 8 236 003 | 9 398 774 | 100,0 | 100,0 | 1 162 771,0 | | 14,1 |
| 3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | 5 575 426 | 7 030 943 | 67,7 | 74,8 | 1 455 517,0 | 7,1 | 26,1 |
| 4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ | 16 994 | 70 546 | 0,2 | 0,8 | 53 552,0 | 0,5 | 315,1 |
| 5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ | 2 643 583 | 2 297 285 | 32,1 | 24,4 | -346 298,0 | -7,7 | -13,1 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| Заемные средства | 681 700 | 81 900 | 8,3 | 0,9 | -599 800,0 | -7,4 | -88,0 |
| Кредиторская задолженность | 1 920 139 | 2 173 060 | 23,3 | 23,1 | 252 921,0 | -0,2 | 13,2 |
| Другие краткосрочные пассивы | 122 | 0 | 0,0 | 0,0 | -122,0 | 0,0 | 0,0 |
| Оценочные обязательства | 41 622 | 42 325 | 0,5 | 0,5 | 703,0 | -0,1 | 1,7 |
| БАЛАНС | 8 236 003 | 9 398 774 | 100,0 | 100,0 | 1 162 771,0 | | 14,1 |

Из вышеприведенного сравнительного аналитического баланса (таблица №2) следует, что за отчетный период сумма финансовых ресурсов общества увеличилась на 1 162 771 тыс. руб. или на 14,1%. При этом изменилась структура актива и пассива Общества.

1. Актив:

за отчетный период произошло увеличение доли внеоборотных активов с 47,1% до 48,8% или на 705 399 тыс. руб., за счет увеличения долгосрочных финансовых вложений. Дебиторская задолженность выросла на 474 877 тыс. руб.

2. Пассив:

увеличение размера собственного капитала (за счет нераспределенной прибыли отчетного периода) на сумму 1 455 517 тыс. руб. Доля краткосрочных пассивов в валюте баланса

уменьшилась с 32,1% до 24,4% или на 346 298 тыс. руб., за счет уменьшения заемных средств на 599 800 тыс. руб., при этом кредиторская задолженность выросла на 252 921 тыс. руб.

4.2. Анализ нематериальных активов.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 27 187 тыс. руб., по сравнению с началом года произошло снижение на 4 371 тыс. руб. В 2020 году приобретено программное обеспечение на сумму 10 900 тыс. руб.- Oracle Database Edition Processor License, списано затрат по программному обеспечению в сумме 15 271 тыс. руб. (ПО Oracle- 7 810 тыс. руб., ПО Office- 3 304 тыс. руб. и др.).

4.3. Анализ основных средств.

Таблица №3
тыс. руб.

| Наименование группы | Восстановительная или первоначальная стоимость на конец года, предшествующего отчетному периоду | Удельный вес | Ввод основных фондов | Выбытие за отчетный период, полная балансовая стоимость. | Полная балансовая стоимость на конец отчетного периода. | Накопленный износ на конец года, предшествующего отчетному периоду | Начисленный износ за отчетный период. | Начисленный износ по выбывшим основным средствам | Накопленный износ на конец отчетного периода. | Остаточная стоимость на конец отчетного периода. | Удельный вес |
|---|---|--------------|----------------------|--|---|--|---------------------------------------|--|---|--|--------------|
| Здания | 265 513 | 45 | 9 672 | | 275 185 | 43 665 | 3 981 | | 47 646 | 227 539 | 71 |
| Земельные участки | 1 260 | 0 | | | 1 260 | 0 | 0 | | 0 | 1 260 | 0 |
| Производственный и прочий хозяйственный инвентарь | 11 291 | 2 | | 641 | 10 650 | 11 049 | 162 | 641 | 10 570 | 80 | 0 |
| Машины и оборудование | 309 900 | 52 | 27 171 | 13 401 | 323 670 | 217 506 | 33 968 | 13 401 | 238 073 | 85 597 | 27 |
| Многолетние насаждения | 3 | 0 | | | 3 | 0 | | | 0 | 3 | 0 |
| Сооружения | 7 166 | 1 | 1 962 | | 9 128 | 3 844 | 671 | | 4 515 | 4 613 | 1 |
| Транспортные средства | 4 | 0 | | | 4 | 4 | | | 4 | 0 | 0 |
| Прочие виды основных средств | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО полная балансовая стоимость основных средств | 595 137 | 100 | 38 805 | 14 042 | 619 900 | 276 068 | 38 782 | 14 042 | 300 808 | 319 092 | 100 |

По состоянию на 31.12.2020 г. первоначальная стоимость основных средств ПАО «Кузбассэнергосбыт» составляет 619 900 тыс. руб., остаточная стоимость с учетом начисленного износа в сумме 300 808 тыс. руб. – 319 092 тыс. руб. (3,4% от валюты баланса).

За отчетный период прирост первоначальной стоимости основных фондов составил 24 763 тыс. руб. За 2020 год было приобретено основных средств на сумму 38 805 тыс. руб., в том числе многофункциональных устройств, цветных принтеров, серверного оборудования – на 4 649 тыс. руб., была произведена модернизация комплекса печати и конвертования – на 1 590 тыс. руб., модернизация локальной и корпоративной сети – на 2 958 тыс. руб., осуществлено создание центра обработки данных – на 11 440 тыс. руб., капитальных вложений в административные здания на сумму 17 953 тыс. руб. Сумма амортизационных начислений за 12 месяцев 2020 г. составляет 38 782 тыс. руб.

Арендованные основные средства, учитываемые за балансом на 31.12.2020 г. составили 184 681 тыс. руб., по сравнению с 2019 г. произошел рост на 22 074 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду, учитываемые на балансе на 31.12.2020 г. составили 17 917 тыс. руб., по сравнению с 2019 г. произошел рост на 8 093 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в общей стоимости основных средств занимают здания – 71%. Это обусловлено спецификой деятельности ПАО «Кузбассэнергосбыт».

На конец отчетного периода увеличились на 919 тыс. руб. остатки по незавершенным капитальным вложениям, за счет статьи «Объекты незавершенного строительства» и составили 2 902 тыс. руб. – метрологическое обеспечение АИИС КУЭ, рабочая документация на модернизацию АИИС КУЭ, инженерно-геологические изыскания и инженерно-техническое обследование строительных конструкций административного здания в г. Белово, проект по реконструкции административного здания в г. Белово.

4.4. Долгосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе Общества числятся долгосрочные финансовые вложения в сумме 4 159 307 тыс. руб., в том числе:

предоставленные ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» в сумме 2 715 757 тыс. руб. по договорам займа:

№ 59 от 21 декабря 2012 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62% годовых,

№ 60 от 24 декабря 2012 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62% годовых,

№ 61 от 25 декабря 2012 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62% годовых,

№ 62 от 26 декабря 2012 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62% годовых,

№ 85 от 15 мая 2013 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62% годовых,

№ 86 от 16 мая 2013 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62% годовых,

№ 87 от 17 мая 2013 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62% годовых,

№ 88 от 28 мая 2013 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62% годовых,

№ 89 от 29 мая 2013 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62% годовых,

№ 166 от 22 декабря 2015 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62% годовых,

№ 168 от 23 декабря 2015 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62% годовых,

№ 170 от 24 декабря 2015 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62% годовых,

№ 177 от 26 июля 2016 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62 % годовых,

№ 178 от 27 июля 2016 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62 % годовых,

№ 179 от 29 июля 2016 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62 % годовых,

№ 180 от 22 декабря 2016 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62 % годовых,

№ 181 от 23 декабря 2016 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62 % годовых,

№ 182 от 26 декабря 2016 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62 % годовых,

№ 183 от 27 декабря 2016 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62 % годовых,

№ 184 от 28 декабря 2016 года на срок до 03.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62 % годовых,

№ 186 от 25 сентября 2020 года на срок до 01.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62 % годовых.

предоставленный ЗОУНЛАН ЛИМИТЕД (ZONELINE LIMITED) в сумме 600 000 тыс. руб. по договорам займа № 187 от 25 сентября 2020 года на срок до 01.05.2030г. с выплатой процентов за пользование денежными суммами из расчета 8,62 % годовых.

4.5. Анализ состояния запасов.

Таблица №4
тыс. руб.

| Вид | Остаток на начало отчетного периода | Приобретения за отчетный период | Выбытие за отчетный период | Остаток на конец отчетного периода | Изменение (+ / -) | Темп роста (%) |
|---|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------|
| Итого Запасы | 6 441 | 14 499 518 | 14 501 962 | 3 997 | -2 444 | 62 |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 3 221 | 48 518 | 47 766 | 3 973 | 752 | 123 |
| вспомогательные материалы | 1 568 | 27 324 | 27 976 | 916 | -652 | 58 |
| запасные части | 2 | 2 363 | 2 272 | 93 | 91 | 4 650 |
| | 0 | 1 298 | 1 298 | 0 | 0 | 0 |
| инвентарь | 454 | 14 166 | 12 649 | 1 971 | 1 517 | 434 |
| строительные материалы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| спецодежда | 1 197 | 3 367 | 3 571 | 993 | -204 | 83 |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 1 032 | 14 451 000 | 14 452 008 | 24 | -1 008 | 0 |

| Вид | Остаток на начало отчетного периода | Приобретения за отчетный период | Выбытие за отчетный период | Остаток на конец отчетного периода | Изменение (+ / -) | Темп роста (%) |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------|
| Расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев. | 2 188 | 0 | 2 188 | 0 | -2 188 | 0 |
| Прочие запасы и затраты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение, величина на конец отчетного периода составляет 3 997 тыс. руб., в том числе:

- Объем материалов составляет 3 973 тыс. руб., что на 752 тыс. руб. больше, чем на начало года. Произошло снижение остатков запасов по вспомогательным материалам на – 652 тыс. руб., по спецодежде на - 204 тыс. руб., а по инвентарю произошёл рост остатков запасов на + 1 517 тыс. руб., за счет приобретения приборов учета.
- Готовая продукция – 24 тыс. руб., что на 1 008 тыс. руб. меньше, чем на начало года.

4.6. Анализ дебиторской задолженности.

Таблица №5

Анализ движения дебиторской задолженности

тыс. руб.

| № п/п | Показатели | на 31.12.19г. | | на 31.12.20г. | | за 2020год | |
|--------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | | | | | | Изменения | |
| | | всего | в т.ч. проср. | всего | в т.ч. проср. | всего | в т.ч. проср. |
| 1. | Дебиторская задолженность, всего | 4 294 688 | 444 447 | 4 769 565 | 856 764 | 474 877 | 412 317 |
| 1.1. | отгруженная энергия | 3 226 904 | 1 852 749 | 3 588 654 | 2 077 714 | 361 750 | 224 965 |
| | тоже в % к стр. 1. | 75,1 | 416,9 | 75,2 | 242,5 | 0,1 | -174,4 |
| 1.2. | резерв по сомнит. долгам | -1 622 225 | -1 559 691 | -1 379 346 | -1 326 167 | 242 879 | 233 524 |
| | тоже в % к стр. 1. | -37,8 | -350,9 | -28,9 | -154,8 | 8,9 | 196,1 |
| 1.3. | авансы выданные | 396 005 | 0 | 56 213 | 0 | -339 792 | 0 |
| | тоже в % к стр. 1. | 9,2 | 0,0 | 1,2 | 0,0 | -8,0 | 0,0 |
| 1.4. | работы, услуги | 111 416 | 1 585 | 91 968 | 242 | -19 448 | -1 343 |
| | тоже в % к стр. 1. | 2,6 | 0,4 | 1,9 | 0,0 | -0,7 | -0,3 |
| 1.5. | расчеты с бюджетом | 743 | 0 | 504 | 0 | -239 | 0 |
| | тоже в % к стр. 1. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.6. | прочая | 2 181 845 | 149 804 | 2 411 572 | 104 975 | 229 727 | -44 829 |
| | тоже в % к стр. 1. | 50,8 | 33,7 | 50,6 | 12,3 | -0,2 | -21,5 |
| 1.1. | Долгосрочная дебиторская задолженность | 1 944 850 | 0 | 2 296 273 | 0 | 351 423 | 0 |
| 1.1.1. | отгруженная энергия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | резерв по сомнит. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| № п/п | Показатели | на 31.12.19г. | | на 31.12.20г. | | за 2020год | |
|----------|---|---------------|------------------|---------------|------------------|------------|------------------|
| | | | | | | Изменения | |
| | | | | | | +/- | |
| | | всего | в т.ч. проср. | всего | в т.ч. проср. | всего | в т.ч. проср. |
| | долгам | | | | | | |
| 1.1.2. | авансы выданные | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.3. | работы, услуги | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.4. | задолженность дочерних обществ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.5. | прочая | 1 944 850 | 0 | 2 296 273 | 0 | 351 423 | 0 |
| 1.2. | Краткосрочная дебиторская задолженность | 2 349 838 | 444 447 | 2 473 292 | 856 764 | 123 454 | 412 317 |
| 1.2.1. | отгруженная энергия | 3 226 904 | 1 852 749 | 3 588 654 | 2 077 714 | 361 750 | 224 965 |
| | резерв по сомнит. долгам | -1 489 907 | -1 428 825 | -1 292 044 | -1 240 463 | 197 863 | 188 362 |
| 1.2.2. | работы, услуги | 111 416 | 1 585 | 91 968 | 242 | -19 448 | -1 343 |
| | резерв по сомнит. долгам | -56 | -56 | -699 | -12 | -643 | 44 |
| 1.2.3. | авансы выданные | 396 005 | 0 | 56 213 | 0 | -339 792 | 0 |
| 1.2.4. | расчеты с бюджетом | 743 | 0 | 504 | 0 | -239 | 0 |
| 1.2.5. | прочая | 236 995 | 149 804 | 115 299 | 104 975 | -121 696 | -44 829 |
| | резерв по сомнит. долгам | -132 262 | -130 810 | -86 603 | -85 692 | 45 659 | 45 118 |
| | Расчеты по агент- ским договорам | 23 637 | 0 | 0 | 0 | -23 637 | 0 |
| | Другие | 213 358 | 149 804 | 115 299 | 104 975 | -98 059 | -44 829 |

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. составляет 4 769 565 тыс. руб.
Рост дебиторской задолженности за 2020 год составил 474 877 тыс. руб., в том числе:

- увеличение дебиторской задолженности за отпущенную потребителям электрическую энергию на + 361 750 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность увеличилась на +229 727 тыс. руб., за счет начисленных процентов по договорам займа, выданным предприятиям группы Ме-чел;
- резерв по сомнительным долгам снизился на +242 879 тыс. руб.
При этом:
- снижение суммы выданных авансов произошло на -339 792 тыс. руб., по договорам СДД и СДМ, заключенным с ПАО ЮК ГРЭС;
- снизилась задолженность на оптовом рынке – 19 448 тыс. руб., за счет продажи в обеспечение по договору СДД.

По состоянию на 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам составил 1 379 346 тыс. руб.
За отчетный период списано дебиторской задолженности за счет резерва на сумму 99 555 тыс. руб.

4.7. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе Общества не числятся краткосрочные финансо-
вые вложения.

4.8. Анализ кредиторской задолженности

Таблица №6

Анализ кредиторской задолженности за 2020 год.

тыс. руб.

| № п/п | Показатели | на 31.12.19г. | на 31.12.20г. | 2020 г. | |
|----------|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | | | Изменения, +/- | Темп роста, % |
| 1. | Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.620) | 1 920 139 | 2 173 060 | 252 921 | 13 |
| 1.1. | за ТМЦ, работы, услуги | 1 497 949 | 1 527 064 | 29 115 | 2 |
| | тоже в % к стр.1 | 78 | 70 | -8 | -10 |
| | в том числе: | | | | |
| | ПАО «Россети Сибирь» | 108 392 | 99 008 | -9 384 | -9 |
| | задолженность поставщикам за электроэнергию | 1 033 761 | 1 046 290 | 12 529 | 1 |
| | ООО КЭнК | 129 610 | 149 820 | 20 210 | 16 |
| | ОАО СКЭК | 131 716 | 139 949 | 8 233 | 6 |
| | Прочая | 94 470 | 91 997 | -2 473 | -3 |
| 1.2. | в бюджет | 150 094 | 289 702 | 139 608 | 93 |
| | тоже в % к стр.1 | 8 | 13 | 6 | 71 |
| | в том числе: | | | | |
| | Налог на прибыль | 50 520 | 49 328 | -1 192 | 100 |
| | НДС | 92 141 | 232 126 | 139 985 | 152 |
| | Прочие | 7 433 | 8 248 | 815 | 11 |
| 1.3. | В страховые фонды | 16 465 | 19 132 | 2 667 | 16 |
| | тоже в % к стр.1 | 1 | 1 | 0 | 3 |
| | в том числе: | | | | |
| | Пенсионному фонду РФ | 13 131 | 13 968 | 837 | 6 |
| | Фонду обязательного медицинского страхования | 3 230 | 3 438 | 208 | 6 |
| | Фонд социального страхования | 0 | 1 585 | 1 585 | 100 |
| | Прочая | 104 | 141 | 37 | 36 |
| 1.4. | авансы полученные | 217 539 | 255 203 | 37 664 | 17 |
| | тоже в % к стр.1 | 11 | 12 | 0 | 4 |
| 1.5. | Прочая | 38 092 | 81 959 | 43 867 | 115 |
| | тоже в % к стр.1 | 2 | 4 | 2 | 90 |
| | в том числе: | | | | |
| | по оплате труда | 29 161 | 32 897 | 3 736 | 13 |
| | Прочая | 8 931 | 49 062 | 40 131 | 449 |

Долгосрочная кредиторская задолженность в ПАО «Кузбассэнергосбыт» отсутствует. Из краткосрочной кредиторской задолженности - текущая составляет 2 172 817 тыс. руб.

Из данных таблицы № 6 видно, что общая сумма кредиторской задолженности за отчетный период увеличилась на 252 921 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 г. составила 2 173 060 тыс. руб. Увеличение обусловлено:

- ростом задолженности перед бюджетом на 139 608 тыс. руб., за счет увеличения начислений по налогу на добавленную стоимость,
- прочей кредиторской задолженности на 43 867 тыс. руб., за счет изменения порядка оплаты агентского вознаграждения по договору, заключенному с ООО ЭСКК,

- задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 29 115 тыс. руб.,
- суммы авансов, полученных на 37 664 тыс. руб.

За 2020 год начислено налоговых платежей в бюджет и страховые фонды на сумму 1 140 506 тыс. руб., оплачено 997 054 тыс. руб. Задолженность на конец отчетного периода в сумме 308 834 тыс. руб.

Уплата платежей в бюджет и в страховые фонды осуществляется в полном объеме. Пеня за несвоевременную оплату в отчетном периоде начислена в сумме 550 тыс. руб.

Ежеквартально Обществом проводится сверка сальдо расчетов по налогам и сборам с ИФНС по территориям. По состоянию на 31.12.2020 г. расхождений с данными налоговых органов не выявлено.

4.9. Займы и кредиты

Таблица 7

Сведения о привлеченных кредитах ПАО «Кузбассэнергосбыт» в 2020 году.

тыс.руб.

| Наименование кредитной организации, № договора | Ставка, % | Срок действия договора | Обеспечение | Остаток на 01.01.20 г. | 12 месяцев 2020 года | | | Остаток на 31.12.20 г. |
|---|--|------------------------|-----------------|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|------------------------|
| | | | | | Получено | Начислено (%) | погашено | |
| ООО «Экспобанк», № 90/19 | Ключевая ставка Банка России, увеличенная на 2,25 % годовых, но не менее 9,00% | 29.11.2019-31.12.2020 | С обеспечением | 681 700 | 13 077 000 | 32 513 | 13 791 213 | 0 |
| ПАО «Промсвязьбанк», №0128-19-4-4 | 9,34-8,9 | 27.12.2019-26.06.2020 | Без обеспечения | 0 | 1 764 658 | 7 330 | 1 771 988 | 0 |
| ПАО «Промсвязьбанк», №0127-19-3-4 | 9,25-7,5 | 27.12.2019-17.11.2020 | Без обеспечения | 0 | 2 614 700 | 3 453 | 2 618 153 | 0 |
| ПАО «Промсвязьбанк», №0074-20-4-4 | 7,36-7,13 | 26.06.2020-17.11.2020 | Без обеспечения | 0 | 1 959 836 | 5 557 | 1 965 393 | 0 |
| ООО «Экспобанк», № 82/20 | Ключевая ставка Банка России, увеличенная на 2 % годовых, но не менее 6,9% | 09.12.2020-31.12.2021 | С обеспечением | 0 | 2 064 000 | 1 322 | 1 983 422 | 81 900 |
| Итого | | | | 681 700 | 21 480 194 | 50 175 | 22 130 169 | 81 900 |

В отчетном году Общество привлекло 21 480 194 тыс. руб., в соответствии с соглашениями, заключенными с ООО «Экспобанк», ПАО «Промсвязьбанк». Общая сумма расходов по обслуживанию кредитных договоров за 2020 год составила 50 175 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по кредитам ПАО «Кузбассэнергосбыт» составляет 81 900 тыс. руб.

Лимит по кредитным договорам, заключенным с АО «Углеметбанк» - 200 млн. руб., с ООО «Экспобанк» – 1 500 млн. руб.

4.10. Уставный капитал.

Уставный капитал ПАО «Кузбассэнергосбыт» за 12 месяцев 2020 года не изменялся и составляет 30 308 тыс. руб. Обществом размещены обыкновенные именные акции одинаковой номинальной стоимостью 5 копеек каждая в количестве 606 163 800 (Шестьсот шесть миллионов сто шестьдесят три тысячи восемьсот) штук на общую сумму по номинальной стоимости 30 308 190 (Тридцать миллионов триста восемь тысяч сто девяносто) рублей. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата государственной регистрации: 1-01-55214-Е от 29.08.2006 г.

Общее количество зарегистрированных лиц (держателей акций) -1393.

Таблица №8

Крупнейшие держатели акций ПАО «Кузбассэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2020 г.

| № | Наименование | Всего обыкновенных акций | % от всех акций |
|---|--|--------------------------|-----------------|
| 1 | Небанковская кредитная организация- Закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий »(номинальный держатель) | 594 680 664 | 98, 105605 |

По состоянию на 31.12.2020 г. Нераспределенная прибыль Общества составляет 6 999 120 тыс. руб., в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет в сумме 5 543 603 тыс. руб.,
- нераспределенная прибыль отчетного года в сумме 1 455 517 тыс. руб.

Таблица №9

Расчет базовой прибыли на акцию¹

| № п/п | Наименование показателя | на 31.12.2019г. | на 31.12.2020г. |
|-------|--|--------------------|---------------------|
| 1 | Чистая прибыль ПАО «Кузбассэнергосбыт». | 682 599 тыс. руб. | 1 455 517 тыс. руб. |
| 2 | Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении. | 606 163,8 тыс. шт. | 606 163,8 тыс. шт. |
| 3 | Базовая прибыль на акцию. | 1,126 руб. | 2,4012 руб. |

В связи с отсутствием конвертируемых ценных бумаг, а также дополнительных выпусков акций у ПАО «Кузбассэнергосбыт» нет оснований для расчета разводненной прибыли на акцию. А также в связи с тем, что акции ПАО "Кузбассэнергосбыт" публично на обращаются на рынке ценных бумаг, Общество не проводило процедуру листинга акций, средневзвешенная рыночная стоимость одной акции не рассчитывается.

¹ Согласно методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (Приказ МФ РФ от 21.03.2000г. №29н

4.11. Анализ прибыли (убытков).

(По отгрузке)

Таблица №10

Финансовый результат деятельности ПАО «Кузбассэнергосбыт» за 2020г.

тыс. руб.

| № п/п | Показатель | Доход | | Расход | | Финансовый результат | |
|----------|---|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| | | Отчетный период | Аналогичный период предыдущего года | Отчетный период | Аналогичный период предыдущего года | Отчетный период | Аналогичный период предыдущего года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (всего) | 26 933 014 | 27 532 781 | 14 452 560 | 15 274 452 | X | X |
| | в том числе: | | | | | X | X |
| | покупных товаров | 26 918 534 | 27 514 644 | 14 446 110 | 15 267 308 | X | X |
| | оказания услуг | 9 879 | 10 909 | 2 427 | 888 | X | X |
| | прочая реализация | 4 601 | 7 228 | 4 023 | 6 256 | X | X |
| 2. | Коммерческие расходы | X | X | 10 999 731 | 11 343 051 | X | X |
| 3. | Прибыль (убыток) от продаж | X | X | X | X | 1 480 723 | 915 278 |

Основная доля выручки ПАО «Кузбассэнергосбыт» в 2020 году получена за счет реализации электрической энергии – 99,95% (26 918 534 тыс. руб.). Выручка от продажи ТМЦ, выполнения работ, оказания услуг на сторону и от сдачи имущества в аренду составляет около 0,05%. (14 480 тыс. руб.).

При этом Общество понесло расходов на сумму 14 452 560 тыс. руб., в том числе 14 446 110 тыс. руб. на приобретение электрической энергии (мощности).

Коммерческие расходы Общества за отчетный период – 10 999 731 тыс. руб., в том числе:

- 9 387 868 тыс. руб. – за услуги по транспортировке электроэнергии электрическими сетями;
- 40 808 тыс. руб. – за услуги инфраструктурных организаций;
- 1 571 055 тыс. руб. – на оплату прочих услуг (работ).

Таким образом, за отчетный период прибыль от продаж ПАО «Кузбассэнергосбыт» составила 1 480 723 тыс. руб.

Прочие доходы, полученные Обществом за 2020 год, составили 530 862 тыс. руб., в том числе:

- 329 385 тыс. руб. – проценты к получению за предоставленные займы;
- 13 687 тыс. руб. – возврат госпошлины;
- 27 859 тыс. руб. – штрафы, пени, неустойки, признанные или присужденные;
- 143 323 тыс. руб. – восстановлена сумма резерва по сомнительным;
- 1 438 тыс. руб. – восстановлена сумма резерва по оценочным обязательствам;
- 8 677 тыс. руб. – прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- 6 493 тыс. руб. – прочие доходы.

Прочие расходы составили 171 258 тыс. руб., в том числе:

- 8 908 тыс. руб. – социально-ориентированные расходы;
- 28 552 тыс. руб. – услуги банков;
- 18 535 тыс. руб. – госпошлина по хозяйственным договорам;
- 53 391 тыс. руб. – штрафы, пени, неустойки, признанные или присужденные;
- 50 175 тыс. руб. – проценты к уплате;
- 11 697 тыс. руб. – прочие расходы.

Прибыль, полученная Обществом за 2020 год до налогообложения, составила 1 840 327 тыс. руб.

Налог на прибыль составил 380 720 тыс. руб., в том числе:

- текущий налог на прибыль в размере 297 937 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль в размере 82 783 тыс. руб.;

Прочие аналогичные платежи составили 4 090 тыс. руб.

По итогам работы за отчетный период финансовый результат работы ПАО «Кузбассэнергосбыт» составил 1 455 517 тыс. руб.

В 2020 году объем оплаченной продукции неденежными средствами составил 3 116 122 тыс. руб. Со связанными организациями неденежные расчеты в отчетном периоде производились в сумме 104 тыс. руб. (взаимный зачет требований с ООО «МИД»).

В 2020 году произошел рост на 2 919 797 тыс.руб. по прочим поступлениям (строка 4119 отчета о движении денежных средств), что связано с изменением порядка расчетов по агентскому договору, заключенному с ООО ЭСКК.

5. Связанные стороны

Владельцем 72,03 % акций в Уставном капитале ПАО «Кузбассэнергосбыт», является Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» (далее - ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»), единственным участником которого выступает Публичное акционерное общество «Мечел» (далее - ПАО «Мечел»). Так как ценные бумаги ПАО «Мечел» допущены к организованным торгам на бирже ПАО «Московская биржа» и ПАО «Мечел» раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Господин Зюзин И.В. и члены его семьи прямо и/или косвенно владеют более чем 25% акций организации ПАО "Кузбассэнергосбыт".

25% акций компании, принадлежат ООО «Сибирская генерирующая компания». Остальные 2,4% обыкновенных акции размещены среди большого числа акционеров.

Таблица №11

Состояние расчетов со связанными сторонами в части реализации электроэнергии

тыс. руб.

| № п/п | Наименование предприятия группы | Стоимость реализованной электроэнергии в 2016 году | Стоимость реализованной электроэнергии в 2017 году | Стоимость реализованной электроэнергии в 2018 году | Стоимость реализованной электроэнергии в 2019 году | Стоимость реализованной электроэнергии в 2020 году |
|-------|--|--|--|--|--|--|
| 1. | ПАО «Южный Кузбасс» | 65 | | 0 | 0 | 0 |
| 2. | ПАО «Южно- Кузбасская ГРЭС» | 70 455 | 76 414 | 90 798 | 59 742 | 10 352 |
| 3. | ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» | 736 008 | 703 183 | 624 152 | 663 295 | 717 006 |
| 4. | ООО «МИД» | 92 | 94 | 109 | 119 | 95 |
| 5. | ООО «Транскол» | 71 | 114 | 105 | 26 | 22 |
| 6. | ОАО «Томусинское погрузочно-транспортное управление» | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | АО «Углеметбанк» | 1 552 | 1 591 | 1 663 | 1 584 | 1 491 |
| | ОАО СК«Баск» | 657 | 716 | 751 | 787 | 834 |
| 9. | ООО «Мечел-Материалы» | 1 739 | 1 649 | 2 172 | 2 326 | 2 544 |
| 10. | ООО «Мечел-Транс» | 1 116 | 910 | 813 | 903 | 1 012 |

| | | | | | | |
|--------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 11. | ООО «СП Романтика» | 344 | 361 | 368 | 425 | 91 |
| Итого | | 812 102 | 785 032 | 720 931 | 729 207 | 733 447 |

| № п/п | Наименование предприятия группы | Дебиторская задолженность на 31.12.2016г | Дебиторская задолженность на 31.12.2017г | Дебиторская задолженность на 31.12.2018г. | Дебиторская задолженность на 31.12.2019г. | Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. |
|--------------|--|--|--|---|---|---|
| 1. | ПАО «Южный Кузбасс» | 0 | 0 | 0,13479 | 0,16253 | 0 |
| 2. | ПАО «Южно- Кузбасская ГРЭС» | 16 036 | 9 128 | 28 053 | 87 689 | 87 292 |
| 3. | ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» | 87 497 | 128 893 | 83 893 | 129 727 | 75 430 |
| 4. | ООО «МИД» | 12 | 17 | 17 | 73 | 64 |
| 5. | ООО «Транскол» | 88 | 49 | 25 | 52 | 74 |
| 6. | ОАО «Томусинское погрузочно-транспортное управление» | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | АО «Углеметбанк» | 42 | 20 | 137 | 56 | 153 |
| 8. | ОАО СК«Баск» | 10 | 16 | 16 | 16 | |
| 9. | ООО «Мечел-Материалы» | 326 | 168 | 369 | 1 950 | 11 |
| 10. | ООО «Мечел-Транс» | 161 | 253 | 166 | 653 | 1 998 |
| 11. | ООО «СП Романтика» | 83 | 115 | 83 | 325 | 859 |
| Итого | | 104 255 | 138 658 | 112 760 | 220 540 | 165 881 |

В 2020 году продажа электрической энергии предприятиям, указанным в таблицах, осуществлялась на основании договоров электроснабжения (купли-продажи электрической энергии) по нерегулируемым ценам в порядке, установленном Основными положениями функционирования розничных рынков электрической энергии (мощности).

Таблица №12

Состояние расчетов со связанными сторонами в части приобретения продукции, товаров, работ, услуг.

| тыс. руб. без НДС | | | | | | |
|-------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Наименование предприятия | Стоимость в 2016 г. | Стоимость в 2017 г. | Стоимость в 2018 г. | Стоимость в 2019 г. | Стоимость в 2020 г. |
| 1 | ПАО "Южно-Кузбасская ГРЭС" | 356 324 | 667 413 | 1 018 333 | 1 650 516 | 1 558 662 |
| 2 | ОАО "Кузбассэнерго" | 2 220 355 | - | - | - | - |
| 3 | АО "Енисейская ТГК (ТГК-13)" | 462 810 | - | - | - | - |
| 4 | АО "Ново-Кемеровская ТЭЦ" | 388 335 | - | - | - | - |
| 5 | АО "Кемеровская генерация" | 341 610 | - | - | - | - |
| 6 | АО "Кузнецкая ТЭЦ" | 134 065 | - | - | - | - |
| 7 | ООО "Мечел-Энерго" | 52 037 | 52 968 | 51 319 | 51 032 | 60 011 |
| 8 | АО "Барнаульская генерация" | 89 628 | - | - | - | - |
| 9 | АО "Барнаульская ТЭЦ-3" | 39 358 | - | - | - | - |
| 10 | АО "Канская ТЭЦ" | 0 | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|-------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 11 | АО "Красноярская ТЭЦ-1" | 34 355 | - | - | - | - |
| 12 | АО "Назаровская ГРЭС" | 213 400 | - | - | - | - |
| | Итого | 4 332 275 | 720 380 | 1 069 652 | 1 701 548 | 1 618 673 |

| тыс. руб. с НДС | | | | | | |
|-----------------|------------------------------|--|--|--|--|--|
| | Наименование предприятия | Кредиторская задолженность на 31.12.2016г. | Кредиторская задолженность на 31.12.2017г. | Кредиторская задолженность на 31.12.2018г. | Кредиторская задолженность на 31.12.2019г. | Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. |
| 1 | ПАО "Южно-Кузбасская ГРЭС" | 45 836 | 108 754 | 12 843 | 15 824 | 19 818 |
| 2 | АО "Кузбассэнерго" | 220 013 | - | - | - | - |
| 3 | АО "Енисейская ТГК (ТГК-13)" | 36 231 | - | - | - | - |
| 4 | АО "Ново-Кемеровская ТЭЦ" | 51 359 | - | - | - | - |
| 5 | АО "Кемеровская генерация" | 54 445 | - | - | - | - |
| 6 | АО "Кузнецкая ТЭЦ" | 17 722 | - | - | - | - |
| 7 | ООО "Мечел-Энерго" | 7 311 | 8 325 | 699 | 0 | 1 680 |
| 8 | АО "Барнаульская генерация" | 7 772 | - | - | - | - |
| 9 | АО "Барнаульская ТЭЦ-3" | 3 402 | - | - | - | - |
| 10 | АО "Канская ТЭЦ" | 0 | - | - | - | - |
| 11 | АО "Красноярская ТЭЦ-1" | 2 714 | - | - | - | - |
| 12 | АО "Назаровская ГРЭС" | 18 152 | - | - | - | - |
| | Итого | 464 958 | 117 078 | 13 542 | 15 824 | 21 498 |

* Общества в п.2-6 и п.8-12 с 2017 года не являются для ПАО «Кузбассэнергосбыт» связанными сторонами.

Таблица №13

Займы, предоставленные связанным сторонам.

| тыс. руб. | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Выданные займы | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. |
| ООО МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО | | | | | |
| Задолженность на 1 января | 2 597 757 | 2 715 757 | 2 715 757 | 2 715 757 | 2 715 757 |
| Выдано | 118 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Возвращено | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Задолженность на 31 декабря | 2 715 757 | 2 715 757 | 2 715 757 | 2 715 757 | 2 715 757 |
| ПАО Южно-Кузбасская ГРЭС | | | | | |
| Задолженность на 1 января | 387 550 | 743 550 | 743 550 | 743 550 | 743 550 |
| Выдано | 356 000 | 0 | 0 | 0 | 100 000 |
| Возвращено | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Задолженность на 31 декабря | 743 550 | 743 550 | 743 550 | 743 550 | 843 550 |
| ЗОУНЛАЙН ЛИМИТЕД (ZONELINE LIMITED) | | | | | |
| Задолженность на 1 января | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Выдано | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 000 |
| Возвращено | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Задолженность на 31 декабря | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 000 |

ПАО «Кузбассэнергосбыт» предоставлял в 2020 году денежные займы предприятиям группы Мечел в сумме 700 млн. руб. Сумма процентов, начисленных по ранее выданным договорам займа, составила 329 385 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность предприятий группы Мечел перед ПАО «Кузбассэнергосбыт» составляет 4 159 307 тыс. руб. - основной долг и

2 296 023 тыс. руб. - % за пользование займами. Срок погашения займов и процентов по долгосрочным финансовым вложениям май 2030г.

Выплаты в пользу основного управленческого персонала.

Краткосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала.

В 2020 году ПАО «Кузбассэнергосбыт» выплатило в пользу основного управленческого персонала (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) на общую сумму 54 257 тыс. руб. (2019 г.- 49 611 тыс. руб.).

Вознаграждение членам Совета директоров.

В соответствии с «Положением о компенсации расходов членам Совета директоров Общества, связанных с исполнением ими функций членов Совета директоров» в 2020 году ПАО «Кузбассэнергосбыт» вознаграждения членам совета директоров не выплачивалось.

6. Результат чрезвычайных обстоятельств.

В 2020 году чрезвычайных доходов и расходов у ПАО «Кузбассэнергосбыт» не возникало

7. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2020г. в ПАО «Кузбассэнергосбыт» была проведена инвентаризация по выявлению оценочных обязательств в части судебных споров, по которым существует очень высокая или высокая степень вероятности наступления события. По результатам проведенной инвентаризации созданы оценочные обязательства по данному основанию на общую сумму 11 211 тыс.руб.

Кроме этого, в ПАО «Кузбассэнергосбыт» созданы оценочные обязательства по оплате неиспользованных дней отпуска сотрудников. По результатам проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2020 г. сумма оценочного обязательства составила 31 114 тыс. руб.

8. Затраты на оплату энергетических ресурсов.

Размер затрат на оплату энергетических ресурсов, использованных ПАО «Кузбассэнергосбыт» в 2020 году, составил 6 950 тыс. руб. (в 2019 году - 6 998 тыс. руб.), в том числе:

за электроэнергию 2 343 тыс. руб.,
за тепловую энергию 3 910 тыс. руб.,
за водоснабжение 697 тыс. руб.

9. Риски хозяйственной деятельности

Политика Общества в области управления рисками направлена на своевременное выявление рисков, оценка их существенности и принятие своевременных мер по минимизации возможного негативного воздействия.

Риски, связанные с авариями в энергосистеме.

В электроэнергетике производственные риски связаны с износом основных производственных фондов, прежде всего объектов генерации и сетевого хозяйства, несоблюдением или недоста-

точным соблюдением технических регламентов и норм при проведении профилактических и ремонтных работ.

Аварии в электросетевом комплексе и на генерирующем оборудовании приводят к невозможности обеспечения качественной поставки электроэнергии (мощности) потребителям. ПАО «Кузбассэнергосбыт» не может повлиять на данный риск.

В соответствии с действующим законодательством, ПАО «Кузбассэнергосбыт» гарантирует потребителю надлежащее исполнение договора энергоснабжения и в случае поставки электроэнергии ненадлежащего качества обязан по требованию потребителя возместить ему понесенный убыток. Поэтому при наступлении аварийной ситуации в электросетевом комплексе ПАО «Кузбассэнергосбыт», со своей стороны, обращается к сетевой организации, оказывающей услуги по передаче в интересах данного потребителя, для возмещения понесенного потребителем ущерба.

Кроме того, аварии в энергосистеме приводят к росту цен на оптовом рынке, что, в свою очередь, может привести к увеличению конечных цен для потребителей. ПАО «Кузбассэнергосбыт» проводит разъяснительную работу, направленную на осознание потребителями принципов формирования цен и справедливости требований гарантирующего поставщика.

Ценовые риски.

ПАО «Кузбассэнергосбыт», как гарантирующий поставщик, не имеет возможности влиять на формирование цены покупки электрической энергии (мощности) на оптовом рынке, поскольку он приобретает и реализует электроэнергию (мощность) по той цене, которая складывается на рынке. Рост цены на оптовом рынке приводит к увеличению цен для потребителей на розничном рынке, в виду действующего механизма трансляции затрат ПАО «Кузбассэнергосбыт» на конечных потребителей.

ПАО «Кузбассэнергосбыт» проводит работу по разъяснению потребителям принципов формирования цен для конечных потребителей и справедливости требований компании, работу по системному анализу действующей нормативно-правовой базы, а также проектов нормативных документов, на основании которых формируются цены для потребителей, и инициирует внесение изменений в действующие нормативно-правовые акты, которые позволят минимизировать цены для потребителей.

Страновые и региональные риски.

Место регистрации и осуществления основной деятельности ПАО «Кузбассэнергосбыт»: Российская Федерация, Кемеровская область.

Учитывая специфику основной деятельности ПАО «Кузбассэнергосбыт» (энергосбытовая деятельность), можно утверждать, что географические особенности ландшафта и климата, надежность транспортного сообщения с точки зрения удаленности и труднодоступности и другие критерии, связанные с географическими особенностями страны и региона деятельности, не имеют достаточного влияния на надежность и стабильность деятельности ПАО «Кузбассэнергосбыт».

В незначительной степени на деятельность ПАО «Кузбассэнергосбыт» могут оказывать влияние риски, связанные с природными явлениями (ураганы, сильные грозы, землетрясения, наводнения и т.п.). Однако за все время деятельности ПАО «Кузбассэнергосбыт» подобные природные явления не приносили вреда его деятельности.

В случае возникновения любых рисков Общество предпримет все возможные меры по нивелированию сложившихся негативных последствий. В настоящее время определить конкретные действия и обязательства Общества при наступлении какого-либо из перечисленных в настоящем разделе событий, относящихся к обстоятельствам непреодолимой силы, не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных последствий, приведут к

существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне какого-либо контроля.

Финансовые риски.

За период с 01.07.2006 года – момента регистрации Общества в качестве юридического лица по 31.12.2020 года с целью пополнения оборотных средств ПАО «Кузбассэнергосбыт» привлекались заемные средства.

Таким образом, риски, связанные с увеличением процентных ставок, для ПАО «Кузбассэнергосбыт» являются значительными. В случае повышения процентных ставок, Общество с целью финансирования оборотных средств, будет корректировать распределение средств в рамках действующей на предприятии системы бюджетирования.

Подверженность финансового состояния ПАО «Кузбассэнергосбыт» (его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п.) изменению валютного курса. Предполагаемые действия ПАО «Кузбассэнергосбыт» на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность ПАО «Кузбассэнергосбыт»:

Основные слагаемые финансового состояния ПАО «Кузбассэнергосбыт», такие как: ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п., крайне мало зависят от изменений валютного курса. Вся выручка ПАО «Кузбассэнергосбыт» поступает в российской валюте, ПАО «Кузбассэнергосбыт» также не имеет займов в иностранной валюте, и не планирует их осуществлять, поэтому курс иностранных валют не оказывает существенного влияния на производственную деятельность ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критические значения инфляции, предполагаемые действия ПАО «Кузбассэнергосбыт» по уменьшению инфляционного риска.

Такого рода риск возникает, когда получаемые денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательской способности денег быстрее, чем растут номинально. Рост инфляции повлияет на финансовые результаты деятельности ПАО «Кузбассэнергосбыт» вероятным уменьшением реальной величины прибыли ПАО «Кузбассэнергосбыт», ростом дебиторской задолженности. Для снижения этого риска в Обществе применяется система непрерывного бизнес – планирования.

Правовые риски.

Деятельность Общества, в том числе регулируется Федеральным законом от 26 марта 2003 года №35-ФЗ «Об электроэнергетике», Правилами оптового рынка электрической энергии и мощности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2010 года №1172, Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.05.2012 №442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии» и рядом других нормативных актов. Несмотря на специфику правового регулирования и комплексный характер энергетического законодательства существует множество пробелов, недостатков и противоречий. Отсутствие правоприменительной практики, разъяснений и толкований нового законодательства уполномоченными государственными органами может негативно, но не существенно, отразиться на деятельности ПАО «Кузбассэнергосбыт». Данный риск рассматривается как высокий.

Изменение налогового законодательства.

Возможный рост ставки по налогам, выплачиваемым ПАО «Кузбассэнергосбыт» в ходе своей финансово - хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, что неблагоприятным образом скажется на деятельности ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Правоприменительный риск.

Пробелы правового регулирования нормативно – правовой базы, допускающие разное толкование одних и тех же вопросов, зачастую не позволяют надлежащим образом урегулировать существующие проблемы правоприменительной практики.

Новое законодательство, хотя и восполнило многочисленные пробелы, на практике приведет к возникновению ряда новых спорных ситуаций, что в конечном итоге может привести к занятию судами двоякой позиции по аналогичным судебным спорам.

Деятельность ПАО «Кузбассэнергосбыт» не подвержена правовым рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как компания не является экспортером, не зависит от импорта.

Следует отметить, что к наличию у хозяйствующего субъекта статуса Гарантирующего поставщика действующее законодательство РФ все также предъявляет повышенные требования. В целом же приведенный факт не может расцениваться как существенный для отражения на финансово – хозяйственной деятельности ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Согласно действующему законодательству РФ энергосбытовая деятельность, то есть деятельность по продаже, произведенной и (или) приобретенной электрической энергии, осуществляемая на розничных рынках электроэнергии, подлежит лицензированию.

Лицензия на осуществление энергосбытовой деятельности представляет собой специальное разрешение на право осуществления энергосбытовой деятельности, которое подтверждается документом, выданным лицензирующим органом.

До 1 июля 2021 года энергосбытовая деятельность может осуществляться без лицензии на осуществление энергосбытовой деятельности и без применения к лицам, осуществляющим энергосбытовую деятельность, предусмотренной законом ответственности за осуществление энергосбытовой деятельности без лицензии.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск).

Негативное отношение со стороны акционеров, инвесторов, потребителей, контрагентов и партнеров к гарантирующему поставщику электроэнергии ПАО «Кузбассэнергосбыт» может быть вызвано:

- несоблюдением компанией действующего законодательства Российской Федерации, внутренних нормативных документов;
- недовольством нормативной базой, размером тарифов и цен на электрическую энергию, деятельностью компании, связанной с исполнением норм действующего законодательства;
- несоблюдением сотрудниками компании принципов профессиональной этики при общении с потребителями;
- недостаточным информированием потребителей и контрагентов о деятельности ПАО «Кузбассэнергосбыт», распространением вследствие этого негативной информации о компании в средствах массовой информации.

В целях минимизации репутационного риска ПАО «Кузбассэнергосбыт» ведет непрерывную работу по сохранению и укреплению деловой репутации, поддержанию положительного имиджа, позиционируя себя как открытую для общественности (средств массовой информации, потребителей и властей) компанию: ведет разъяснительную работу о нормах действующего законодательства и вносимых в него изменениях, использует индивидуальный подход к клиентам, предоставляет подробные разъяснения по проблемным вопросам, связанным с электроснабжением, как при очном обращении, так и при обращении с вопросами в средства массовой информации.

Положительный имидж организации поддерживается благодаря проведению акций и курсов, направленных на поощрение потребителей, соблюдающих платежную дисциплину, а также благотворительной деятельности Общества.

В компании действуют утвержденные Стандарты качества обслуживания потребителей, ведется контроль за исполнением сотрудниками требований нормативных документов.

Для оценки отношения к компании проводится анализ репутации, позволяющий установить положительные и отрицательные моменты в репутации компании и выработать конкретные реко-

мендации по её корректировке.

Стратегический риск.

ПАО «Кузбассэнергосбыт» работает в статусе гарантирующего поставщика, деятельность которого регулируется государством через нормативно-правовые акты, устанавливающие правила функционирования и основные направления работы компании на электроэнергетических рынках. По этой причине возможность возникновения стратегического риска, связанного с принятием ошибочных решений, определяющих стратегию деятельности и развития ПАО «Кузбассэнергосбыт», выражающегося в недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать его деятельности, является минимальной.

В целях минимизации стратегического риска ПАО «Кузбассэнергосбыт» ведет постоянный мониторинг изменений нормативно-правовой базы, проводит модельные расчеты с учетом принятых изменений, участвует в общественных обсуждениях проектов нормативно-правовых актов, вносит предложения и замечания по их корректировке, а также учитывает изменения в законодательстве при организации работы на энергетических рынках, в случае необходимости вносит соответствующие изменения в договоры электроснабжения (купли-продажи электрической энергии и мощности), в программные комплексы по расчетам с потребителями. Кроме того, ПАО «Кузбассэнергосбыт» осуществляет управление стратегическими рисками на основе долгосрочного планирования и выполнения планов, регламентации системы корпоративного управления и инвестиционной деятельности, обеспечения прозрачности деятельности ПАО «Кузбассэнергосбыт», налаженной системы внутреннего контроля.

Риск снижения полезного отпуска.

Снижение полезного отпуска происходит в результате выхода потребителей на оптовый рынок, а также в результате ухудшения общей экономической ситуации. Выход потребителей на оптовый рынок предусмотрен действующим законодательством, поэтому ПАО «Кузбассэнергосбыт» не может повлиять на данный процесс и минимизировать риск снижения полезного отпуска электрической энергии. Оказать влияние на экономические процессы для ПАО «Кузбассэнергосбыт» также не представляется возможным.

Риск роста дебиторской задолженности.

Повышение цены на электроэнергию (мощность) и усугубление общей экономической ситуации приводит к снижению платежеспособности потребителей и, как следствие, к ухудшению платежной дисциплины, а также снижению эффективности стандартных механизмов воздействия на неплательщиков. Это, в свою очередь, способствует росту дебиторской задолженности и увеличению кассовых разрывов у ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Для минимизации данного риска ПАО «Кузбассэнергосбыт» проводит разъяснительную работу с целью осознания потребителями необходимости своевременной оплаты за потребленную электроэнергию, а также использует все законодательно закрепленные механизмы воздействия на неплательщиков. ПАО «Кузбассэнергосбыт» проводит мероприятия по вводу ограничений электропотребления предприятий-должников в соответствии с действующим законодательством, привлекает органы государственной власти к воздействию на неплательщиков, осуществляет проведение взаимозачетов, реструктуризацию долгов для снижения дебиторской задолженности, ведет претензионно-исковую работу по взысканию обязательств с должников в судебном порядке, работу по получению финансовых гарантий от предприятий-должников, осуществляет работу с несостоятельными должниками (гражданами и юридическими лицами), а также инициирует внесение изменений в нормативные документы, направленные на усиление финансовой дисциплины конечных потребителей на розничном рынке.

Влияние COVID -19 на непрерывность деятельности Общества.

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер

пандемии, что привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. В совокупности с другими факторами данные события повлекли повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки, и общеэкономическую неопределенность.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков поставок по основным видам продукции. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки оплаты за поставленную электроэнергию будут перенесены основными потребителями Общества.

Руководство также провело анализ потенциальных роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества. С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует ПАО «Кузбассэнергосбыт»

На текущий момент ПАО «Кузбассэнергосбыт» не участвует в существенных судебных процессах, которые могут повлечь риски, связанные с деятельностью ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Риски, связанные с отсутствием у ПАО «Кузбассэнергосбыт» возможности получения лицензии на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Невозможность получения/продления Обществом необходимых лицензий может негативно отразиться на деятельности Общества.

Риски, связанные с возможной ответственностью ПАО «Кузбассэнергосбыт» по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Риски наступления ответственности по долгам дочерних и зависимых обществ отсутствуют.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) ПАО «Кузбассэнергосбыт».

В настоящее время риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) ПАО «Кузбассэнергосбыт», отсутствуют, поскольку у ПАО «Кузбассэнергосбыт» нет потребителей, выручка по которым составляет 10 и более процентов от общей выручки.

Банковские риски.

ПАО «Кузбассэнергосбыт» не является кредитной организацией

Заключение

Работу ПАО «Кузбассэнергосбыт» за отчетный период можно охарактеризовать положительно. Финансовым результатом деятельности явилась прибыль в размере 1 455 517 тыс. руб.

Дебиторская задолженность увеличилась на 474 877 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. при полном востребовании дебиторской задолженности ПАО «Кузбассэнергосбыт» способно полностью погасить кредиторскую задолженность.

Обществом в целях пополнения оборотных средств, в течение года привлекались краткосрочные кредиты. На 31.12.2020 г. на балансе ПАО «Кузбассэнергосбыт» задолженность перед кредитными учреждениями составила 81 900 тыс. руб.

Генеральный директор

Л.П. Петров

Директор департамента
бухгалтерского и налогового учета – главный бухгалтер



Т.А. Цыщук

20.01.2021г.