

**Публичное акционерное общество
«Юнипро»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
1 Общие сведения	5
1.1 Информация об Обществе	5
1.2 Операционная среда Общества	6
2 Учетная политика	7
2.1 Основа составления	7
2.2 Основные средства	7
2.3 Активы и обязательства по аренде	8
2.4 Запасы	9
2.5 Расходы будущих периодов	9
2.6 Финансовые вложения	9
2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность	10
2.8 Активы и обязательства в иностранной валюте	11
2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
2.10 Уставный, добавочный и резервный капитал	11
2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	12
2.12 Расчеты по налогу на прибыль	12
2.13 Признание доходов	13
2.14 Признание расходов	13
2.15 Данные прошлых отчетных периодов	14
3 Раскрытие существенных показателей отчетности	15
3.1 Информация по сегментам	15
3.2 Основные средства	15
3.3 Авария на Березовской ГРЭС	17
3.4 Незавершенное строительство	17
3.5 Долгосрочные финансовые вложения	18
3.6 Прочие внеоборотные активы	18
3.7 Аренда	19
3.8 Запасы	19
3.9 Прочие оборотные активы	20
3.10 Дебиторская задолженность	20
3.11 Краткосрочные финансовые вложения	22
3.12 Денежные средства и денежные эквиваленты	22
3.13 Краткосрочная кредиторская задолженность	24
3.14 Капитал и резервы	24
3.15 Доходы по обычным видам деятельности	25
3.16 Расходы по обычным видам деятельности	25
3.17 Прочие доходы и расходы	25
3.18 Налоги	26
3.19 Обеспечения обязательств	30
3.20 Прибыль на акцию	30
3.21 Связанные стороны	31
3.22 События после отчетной даты	33
3.23 Управление финансовыми рисками	33
3.24 Оценочные и условные обязательства	36



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Юнипро»

Наше мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Юнипро» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность	Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 927 миллионов российских рублей (млн руб.), что составляет 5 % от прибыли до налогообложения.
-----------------------	---

Ключевые вопросы аудита	<ul style="list-style-type: none">• Оценка резерва по сомнительным долгам
--------------------------------	---

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом

927 млн руб.

Как мы ее определили

5% от прибыли до налогообложения

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Оценка резерва по сомнительным долгам

См. пункт 2.7 «Дебиторская и кредиторская задолженность» и пункт 3.10 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На 31 декабря 2020 года величина дебиторской задолженности Общества, включая авансы выданные, составляет 7 874 095 тыс. руб. (15 176 270 тыс. руб. без учета резерва по сомнительным долгам в сумме 7 302 175 тыс. руб.).

Таким образом, в структуре дебиторской задолженности Общества задолженность, оцениваемая руководством Общества как сомнительная, составляет значительную часть (по состоянию на 31 декабря 2020

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резерва по сомнительным долгам включали следующее:

- проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Общества, с учетом оценки платежеспособности контрагентов, наличия информации о предоставлении рассрочки платежа, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа

Ключевой вопрос аудита

года зарезервировано 48% дебиторской задолженности). Руководство Общества создает резерв в отношении сомнительной для взыскания задолженности исходя из оценки ухудшения состояния платежеспособности конкретных покупателей, их индивидуальной специфики, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств, исходя из обстоятельств, существующих на отчетную дату. Степень точности оценки руководства будет подтверждена или опровергнута развитием будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными.

Мы уделили особое внимание оценке резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что процесс оценки предполагает применение значительных суждений руководством, и сумма созданного резерва является значительной.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством;

- анализ оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы в том числе для подтверждения проведенного руководством Общества анализа вероятности погашения задолженности;
- выборочное тестирование просроченной, но не зарезервированной дебиторской задолженности для оценки выводов, сделанных руководством в отношении отсутствия необходимости начисления резерва по сомнительным долгам с учетом перспектив и сроков погашения данной задолженности;
- выборочное тестирование документов, на основании которых руководство произвело оценку вероятности погашения задолженности, например, платежных поручений, подтверждающих оплату задолженности в 2021 году;
- получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки резерва по сомнительным долгам.

Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Пояснении 3.10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Текущие оценки руководства Общества в отношении резерва по сомнительным долгам при подготовке отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, могут претерпеть изменения с наступлением будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, свидетельствующих о необходимости существенных корректировок в отношении резерва по сомнительным долгам в прилагаемой бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Публичного акционерного общества «Юнипро» за 2020 год, Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2021 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет 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 Публичного акционерного общества «Юнипро» за 2020 год или с Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Альбина Фаритовна Камалова.

АУ «ПРК Аудит»

4 марта 2021 года

Москва, Российская Федерация



А. Ф. Камалова, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-001621),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудитруемое лицо: Публичное акционерное общество «Юмилпрод»
Занесен в Единый государственный реестр юридических лиц 4 марта 2008 г. и присвоен государственный регистрационный номер 105800205985

Идентификационный номер налогоплательщика: 3602007002

634091 Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Сургут, улица Энергостроителей, дом 23, подъездный 3А

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано в государственном учреждении Московской регистрационной палаты 28 февраля 1992 г. за № 008 590

Занесен в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Общедоступный регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 12006527009

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация ПАО "ЮНИПРО"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 628406, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра,

город Сургут, улица Энергостроителей, дом 23, сооружение 34

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Акционерное общество "ТрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика

Основной государственный регистрационный номер

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	76828204
ИНН	8602067092
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

ДА ☒ НЕТ ☐

ИНН	7705051102
ОГРН / ОГРНИП	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	242 995	95 550	22 831
п. 3.2	Основные средства	1150	125 012 418	121 030 130	113 469 886
	в том числе:				
п. 3.4	незавершенное строительство	1151	57 780 525	51 807 636	35 899 793
п. 3.5	Долгосрочные финансовые вложения	1170	678 653	705 803	784 451
	Отложенные налоговые активы	1180	1 053 695	808 690	683 559
п. 3.6, 3.7	Прочие внеоборотные активы	1190	5 140 695	4 166 336	3 009 394
	Итого по разделу I	1100	132 128 456	126 806 509	117 950 121
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 3.8	Запасы	1210	6 083 588	7 863 609	7 974 634
	в том числе:				
п. 3.8	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	6 083 588	7 863 609	7 974 634
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 141	2 494	3 013
п. 3.10	Дебиторская задолженность	1230	7 874 095	7 593 686	7 636 576
	в том числе				
п. 3.10	долгосрочная задолженность	1231	619 898	615 496	638 406
п. 3.10	краткосрочная задолженность	1232	7 254 197	6 978 190	6 998 170
	в том числе:				
п. 3.10	покупатели и заказчики	1233	6 206 111	5 705 268	5 753 468
п. 3.10	авансы выданные	1234	115 402	149 797	255 300
п. 3.11	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	791 843	934 621	1 113 196
п. 3.12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	100 558	3 024 763	4 668 234
п. 3.9	Прочие оборотные активы	1260	127 965	111 760	71 517
	Итого по разделу II	1200	14 980 190	19 530 933	21 467 170
	БАЛАНС	1600	147 108 646	146 337 442	139 417 291

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 3.14	Уставный капитал	1310	25 219 482	25 219 482	25 219 482
	Переоценка внеоборотных активов	1340	446 381	448 549	451 229
п. 2.10, п. 3.14	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	40 969 311	40 969 311	40 969 311
п. 3.14	Резервный капитал	1360	1 260 974	1 260 974	1 260 974
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	61 698 966	60 585 180	55 769 600
	Итого по разделу III	1300	129 595 114	128 483 496	123 670 596
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 001 851	7 121 297	7 571 273
п. 3.23	Прочие обязательства	1450	1 543 153	961 482	529 077
	Итого по разделу IV	1400	8 545 004	8 082 779	8 100 350
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 3.20	Краткосрочные заемные обязательства	1510	478 700	2 506 167	-
п. 3.13	Кредиторская задолженность	1520	6 767 008	5 452 730	6 313 361
	в том числе:				
п. 3.13	задолженность поставщикам	1521	4 629 889	3 683 208	4 075 751
п. 3.13	задолженность по налогам и сборам	1522	1 506 153	1 133 175	1 617 313
	Доходы будущих периодов	1530	65	109	179
п. 3.24	Оценочные обязательства	1540	995 951	889 631	758 178
п. 3.13, п. 3.24	Прочие краткосрочные обязательства	1550	726 804	922 530	574 627
	Итого по разделу V	1500	8 968 528	9 771 167	7 646 345
	БАЛАНС	1700	147 108 646	146 337 442	139 417 291

Руководитель

Подпись

Широков М.Г.

Расшифровка подписи

Главный бухгалтер

Подпись

Коблова А.Н.

Расшифровка подписи

03 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
За 2020 год**

Организация **ПАО "ЮНИПРО"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности

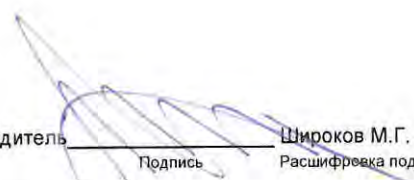
Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность


Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31/12/2020
ИНН	76828204
	8602067092
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4	5
п 3.15	Выручка	2110	80 286 268	84 761 696
п 3.16	Себестоимость продаж	2120	(60 507 529)	(60 149 462)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 778 739	24 612 234
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 778 739	24 612 234
	Доходы от участия в других организациях	2310	170 486	1 446
	Проценты к получению	2320	195 209	456 461
	Проценты к уплате	2330	(47 931)	(6 167)
п 3.17	Прочие доходы	2340	416 935	253 911
п 3.17	Прочие расходы	2350	(1 967 839)	(2 136 586)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 545 599	23 181 299
п 3.18	Налог на прибыль	2410	(3 517 875)	(4 426 775)
п 3.18	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 868 806)	(5 002 785)
п 3.18	отложенный налог на прибыль	2412	350 931	576 010
п 3.18	Прочее	2460	12 368	(25 452)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 040 092	18 729 072

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(2 168)	(2 680)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	15 037 924	18 726 392
п 3.20	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	2900	0,24	0,30

Руководитель  Широков М.Г.
Подпись Расшифровка подписи

Главный бухгалтер  Коблова А.Н.
Подпись Расшифровка подписи

03 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Организация ПАО "ЮНИПРО"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	0710003
Форма по ОКУД	31/12/2020
Дата (число, месяц, год)	76828204
по ОКПО	ИНН 8602067092
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	25 219 482	-	41 420 540	1 260 974	55 769 600	123 670 596
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	18 828 058	18 828 058
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	18 729 072	18 729 072
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	98 986	98 986
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(14 015 158)	(14 015 158)
	в том числе:							
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(15 158)	(15 158)
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(14 000 000)	(14 000 000)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2 680)	x	2 680	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	25 219 482	-	41 417 860	1 260 974	60 585 180	128 483 496
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	15 111 634	15 111 634
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	15 040 092	15 040 092
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	71 542	71 542
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(14 000 016)	(14 000 016)
	в том числе:							
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(16)	(16)
п. 3.20	дивиденды	3327	x	x	x	x	(14 000 000)	(14 000 000)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(2 168)	x	2 168	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	25 219 482	-	41 415 692	1 260 974	61 698 966	129 595 114

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	124 858 857	18 612 405	(13 901 014)	129 570 248
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(1 188 261)	116 667	(15 158)	(1 086 752)
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	123 670 596	18 729 072	(13 916 172)	128 483 496
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	56 957 861	18 612 405	(13 898 334)	61 671 932
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(1 188 261)	116 667	(15 158)	(1 086 752)
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	55 769 600	18 729 072	(13 913 492)	60 585 180

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	129 595 179	128 483 605	123 670 775

Руководитель

Подпись

Широков М. Г.

Расшифровка подписи

Главный бухгалтер

Подпись

Коблова А.Н.

Расшифровка подписи

03 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.

Организация ПАО "ЮНИПРО"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2018
по ОКПО	76828204
ИНН	8602067092
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	80 457 716	84 618 630
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	79 559 213	84 258 644
п. 3.12	прочие поступления	4119	898 503	359 986
	Платежи - всего	4120	(59 504 893)	(62 239 332)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(46 206 241)	(46 232 600)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(6 150 525)	(5 575 500)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(54 098)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(3 807 252)	(5 002 961)
п. 3.12	прочие платежи	4129	(3 286 777)	(5 428 272)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 952 823	22 379 297
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	379 887	5 534 037
	в том числе:			
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	5 119 226
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений			
	от долевого участия в других организациях	4214	360 351	414 811
	от закрытия депозитных вкладов	4215	19 536	-
	Платежи - всего	4220	(8 438 366)	(17 992 368)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 423 366)	(12 965 368)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(15 000)	(27 000)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(5 000 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 058 479)	(12 458 331)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 572 829	2 500 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 390 462	2 500 000
	прочие поступления	4319	182 367	-
	Платежи - всего	4320	(18 412 201)	(14 060 941)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(14 000 439)	(14 060 941)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 411 762)	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 839 372)	(11 560 941)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 945 028)	(1 639 974)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 024 763	4 668 234
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	100 558	3 024 763
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	20 823	(3 497)

Руководитель  Широков М.Г.
Подпись Расшифровка подписи

Главный бухгалтер  Коблова А.Н.
Подпись Расшифровка подписи

03 марта 2021 г.

Публичное акционерное общество «Юнипро»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

1 Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Юнипро» (ранее именовавшееся ОАО «ОГК-4» (до 08.07.2011), ОАО «Э.ОН Россия» (до 23.06.2016), далее – «Общество») создано 04.03.2005 согласно распоряжению ОАО РАО «ЕЭС России» от 02.03.2005 № 34р.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической энергии;
- производство и реализация тепловой энергии.

Общество зарегистрировано по адресу: 628406, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Сургут, ул. Энергостроителей, дом 23, сооружение 34.

Почтовый адрес: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 10, блок В, этаж 23.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 4 556 человек (на 31.12.2019 – 4 585 человек).

Акции Общества котируются на Московской бирже (МОЕХ).

По состоянию на 31.12.2020 Общество имело в своем составе 7 территориально обособленных структурных подразделений (6 филиалов и 1 представительство):

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
1	Филиал «Яйвинская ГРЭС»	Российская Федерация, 618340, Пермский край, г. Александровск, Рабочий поселок Яйва, ул. Тимирязева, д. 5
2	Филиал «Шатурская ГРЭС»	Российская Федерация, 140700, Московская область, г. Шатура, Черноозерский проезд, дом 5
3	Филиал «Смоленская ГРЭС»	Российская Федерация, 216239, Смоленская область, Духовщинский район, п. Озерный
4	Филиал «Сургутская ГРЭС-2»	Российская Федерация, 628406, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Энергостроителей, дом 23, сооружение 34
5	Филиал «Березовская ГРЭС»	Российская Федерация, 662328 Красноярский край, Шарыповский район, село Холмогорское, промбаза «Энергетиков», дом 1/15
6	Филиал «Инжиниринг»	Российская Федерация, 662328, Красноярский край, Шарыповский район, сельсовет Холмогорский, территория промбаза Энергетиков, д. 1, стр. 15
7	Московское представительство	Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 10, блок В, этаж 23

Действующий состав Совета Директоров (избран на годовом Общем собрании акционеров Общества 10.06.2020) по состоянию на 31.12.2020:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность (должности приведены по состоянию на дату выдвижения кандидата в состав Совета директоров)
1	Ширенбек Андреас	главный исполнительный директор Uniper SE, Председатель Совета директоров
2	Белова Анна Григорьевна	профессор Высшей школы менеджмента Высшей школы экономики, независимый директор, Заместитель Председателя Совета директоров
3	Абдушелишвили Георгий Леванович	управляющий директор – старший партнер АО «Вектор Лидерства», независимый директор
4	Др. Патрик Вольфф	Главный юридический советник и руководитель направления по процедуре соответствия Uniper SE
5	Вьюгин Олег Вячеславович	профессор Школы финансов Факультета экономических наук Высшей школы экономики, независимый директор
6	Брайсон Дэвид	директор по производственным вопросам Uniper SE
7	Фип Уве Хайнц	старший Вице-Президент по закупкам газа Uniper Global Commodities SE
8	Хартманн Райнер	глава Представительства Uniper Global Commodities SE в г. Москве

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность (должности приведены по состоянию на дату выдвижения кандидата в состав Совета директоров)
9	Широков Максим Геннадьевич	генеральный директор ПАО «Юнипро»

Состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2020:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Широков Максим Геннадьевич	ПАО «Юнипро», Генеральный директор, Председатель Правления
2	Бакмайер Ульф	ПАО «Юнипро», Заместитель генерального директора по финансам и экономике, Заместитель Председателя Правления
3	Попов Игорь Викторович	ПАО «Юнипро», Заместитель генерального директора по производству

В целях содействия Совету директоров и исполнительным органам Общества в повышении эффективности управления, совершенствовании финансово-хозяйственной деятельности Общества, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, в Обществе организована централизованная функция внутреннего аудита, выполняемая Управлением внутреннего аудита.

С 1 января 2016 года после выделения из концерна E.ON новой международной компании Uniper SE, ОАО «Э.ОН Россия» вошло в ее состав и 23 июня 2016 года было переименовано в ПАО «Юнипро».

83,73% акций Общества принадлежит Uniper SE (до июня 2018 года - Uniper Russia Holding GmbH – дочерней компании международного энергетического концерна Uniper SE).

Основной акционер компании Юнипро – концерн Uniper SE – занимает лидирующие позиции в секторе традиционной генерации электроэнергии в Европе. Компания осуществляет свою деятельность на территории стран Европы, в России и ряде других государств мира. В состав Uniper входят гидроэлектростанции, газовые и угольные электростанции общей мощностью 34 ГВт. Благодаря этим ключевым активам и использованию разных видов топлива компания Uniper является крупным надежным поставщиком электрической энергии, значительная часть которой производится с использованием экологически безопасных технологий, например, на гидроэлектростанциях.

Основным акционером Uniper SE является Fortum Oyj, Эспоо, Финляндия («Fortum»). Как отдельная зарегистрированная группа, Uniper публикует свои квартальные отчеты, промежуточные финансовые отчеты за полугодие и консолидированные годовые финансовые отчеты, которые также включены в соответствующие консолидированные финансовые отчеты Fortum. Основной акционер Fortum - Финляндская Республика.

Согласно публичному объявлению Fortum Oyj от 10 ноября 2020 года (публикация финансовой отчетности Fortum Oyj, а также обзор операционной и финансовой деятельности за 9 месяцев 2020 года), доля прав голоса в Uniper SE, принадлежащая Fortum Oyj, Эспо, Финляндия, по состоянию на 30 сентября 2020 года составила 75,01% (по состоянию на 31 декабря 2019 года – 73,4%).

1.2 Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в

частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, в частности:

- санитарная обработка помещений;
- приобретение дополнительных средств индивидуальной защиты и дезинфицирующих средств, средств бесконтактного изменения температуры тела и рециркуляторов;
- проведение медицинского тестирования персонала;
- перевод части административного персонала на удаленную работу;
- перевод части юридически значимого документооборота в электронный формат.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

2 Учетная политика

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Активы Общества оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, представленных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Основные средства

По строке основные средства (далее – ОС) отражаются:

- основные средства по остаточной стоимости;
- оборудование к установке;
- незавершенное строительство;
- авансы, выданные по капитальному строительству;
- оценочное обязательство по ликвидации основных средств и рекультивации (далее – ООЛОСР).

В составе ОС отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тысяч рублей.

Затраты по ремонтам основных средств в случае, если они носят периодический характер, отражаются в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и признаются в расходах равномерно в течение периода до следующего аналогичного ремонта.

Объекты ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение и сооружение. Объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, признается инвестиционным активом. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

В бухгалтерском учете амортизация по объектам ОС производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены в таблице:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	25-50
Сооружения, передаточные устройства	25-40
Машины и оборудование	5-15
Транспортные средства	7-15
Прочие	2-7

Срок полезного использования по объектам определяется исходя из предполагаемого периода получения экономических выгод, установленного на основе:

- опыта работы Общества с аналогичными активами;
- данных о фактическом сроке использования актива, указанных в технических паспортах.

Предполагаемый срок полезного использования актива устанавливается комиссией, с привлечением специалистов по направлениям деятельности.

Не подлежат амортизации ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; и др.).

Амортизация не начисляется на ОС:

- переведенные на консервацию на срок более трех месяцев за период с месяца, следующего за месяцем перевода на консервацию по месяц возврата из консервации включительно;
- в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев за период с месяца, следующего за месяцем вывода объекта в восстановление, по месяц возврата включительно.

Финансовый результат от реализации основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.3 Активы и обязательства по аренде

Общество приняло решение о применении ФСБУ 25/2018, начиная с отчетности за 2020 г.

Предметом аренды Общество признает:

- договоры аренды земельных участков и оборудования для объектов энергетики;
- договоры аренды каналов связи;
- договор аренды офисного помещения для Московского представительства.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Ставка дисконтирования, использованная при оценке обязательства по аренде, представляет собой наилучшую оценку ставки привлечения соответствующих заемных средств с учетом существующих условий на финансовом рынке.

2.4 Запасы

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка МПЗ при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности, специальная одежда и специальная оснастка, а также предметы стоимостью до 40 тыс. руб. и сроком службы более года учитываются в составе МПЗ. Стоимость специальной оснастки и спецодежды, превышающая 40 тыс. руб. за единицу комплекта, со сроком службы более года погашается линейным способом с месяца, следующего за месяцем передачи в эксплуатацию.

МПЗ, образующиеся в результате разборки ликвидируемого объекта основных средств и другого имущества, пригодные для дальнейшего применения в Обществе, принимаются к учету по текущей рыночной стоимости, определяемой в установленном Обществом порядке.

МПЗ, предназначенные для выполнения работ, носящих капитальный характер, отражаются в составе Незавершенного строительства.

МПЗ, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества), отражаются в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

2.5 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

- программное обеспечение (лицензии, приобретаемые по лицензионному (сублицензионному) соглашению или экземпляры программы для ЭВМ, с установленным в лицензионном (сублицензионном) соглашении сроком действия права использования программы для ЭВМ, не более 12 месяцев;
- услуги по техническому сопровождению программ для ЭВМ (либо приобретение доступа к указанным услугам (сертификатов / ключей доступа к техническому сопровождению программы для ЭВМ), сервисные пакеты (услуги по обновлению приобретенных программ для ЭВМ, техническому и/или консультационному сопровождению и т.п.) с установленным сроком предоставления указанных услуг,
- услуги по выпуску ЭЦП со сроком действия электронного сертификата.
- прочие расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов отражаются в отчетности в следующем порядке:

- подлежащие списанию на расходы через 12 месяцев и более после отчетной даты в составе прочих внеоборотных активов;
- подлежащие списанию на расходы до 12 месяцев включительно – в составе прочих оборотных активов.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям-заемщикам, и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, в зависимости от характера,

порядка приобретения и использования, является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Расчет суммы резерва под обесценение финансовых вложений производится исходя из суммы первоначальной стоимости и предполагаемой рыночной стоимости этих вложений.

Рыночная стоимость представляет собой стоимость чистых активов компании, в которую сделаны финансовые вложения, либо долю справедливой стоимости чистых активов, которая определяется пропорционально доле финансовых вложений в компанию.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями Общества и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

К финансовым вложениям относятся также банковские векселя, выданные покупателями при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

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

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Авансы, выданные контрагентам по предстоящим поставкам основных средств, оборудования, работам (услугам) капитального характера отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов за вычетом налога на добавленную стоимость (далее – НДС). Сумма налога по таким авансам показывается в составе прочей дебиторской задолженности.

Задолженность, в том числе по выплаченным поставщикам авансам, не погашенная в установленный срок, или которая с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов относится на увеличение прочих расходов. В случае погашения задолженности, по которой был ранее создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списываются на основании локального нормативного акта Общества за счет источника, указанного в данном документе. С целью обеспечения права требования Общества списанная задолженность учитывается на забалансовых счетах в течение 5 лет, следующих за периодом списания.

2.8 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и прочие средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют.

Курсы валют составили на 31.12.2020 за 1 доллар США – 73,8757 руб. за 1 евро – 90,6824руб. (курсы валют, действовавшие на 31.12.2019: за 1 доллар США - 61,9057 руб., за 1 евро – 69,3406 руб.; на 31.12.2018 за 1 доллар США – 69,4706 руб., за 1 евро – 79,4605 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

2.10 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки (в филиалах Общества до их присоединения), эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством РФ в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. По состоянию на 31.12.2020 резервный фонд сформирован в полном объеме.

2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в размере, необходимом непосредственно для исполнения (погашения обязательства) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Оценочные обязательства краткосрочного характера:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство на выплату квартального вознаграждения;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по налоговым спорам;
- оценочное обязательство по выполненным работам/ услугам по заключенным договорам, но не принятым Обществом в силу различных обстоятельств;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие условиям, указанным в ПБУ 8/2010.

Оценочные обязательства долгосрочного характера:

- оценочное обязательство по ликвидации основных средств и рекультивации.

При прекращении выполнения условий, установленных в п. 5 ПБУ 8/2010, признания оценочного обязательства, неиспользованная сумма списывается.

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами. Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.12 Расчеты по налогу на прибыль

Сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается в бухгалтерском балансе развернуто – во внеоборотных активах сумма отложенных налоговых активов по состоянию на последний день отчетного периода, в долгосрочных обязательствах – сумма отложенного налогового обязательства по состоянию на последний день отчетного периода.

2.13 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Общества признаются:

- реализация электроэнергии и мощности;
- реализация тепловой энергии;
- доходы от реализации прочих видов продукции, работ, услуг.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
- доходы от операций с производными финансовыми инструментами (форвардные контракты на приобретение валюты) после закрытия соответствующих позиций;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- результаты инвентаризации имущества;
- доходы от продажи векселей, отраженных в финансовых вложениях;
- доходы по договорам переуступки права требования;
- доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п., в том числе возмещение по договорам страхования).

2.14 Признание расходов

Затраты на производство продукции отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они произведены. В том же периоде затраты на производство с учетом управленческих расходов признаются себестоимостью реализованной продукции в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы от реализации основных средств и прочих активов;
- расходы от операций с производными финансовыми инструментами (форвардные и опционные контракты на приобретение валюты) после закрытия соответствующих позиций;
- расходы от продажи векселей, учитываемых в финансовых вложениях Общества;
- расходы по договорам уступки права требования;
- содержание производственных объектов, находящихся на консервации;
- проценты, уплаченные по договорам кредита, займа (за исключением включаемых в стоимость инвестиционного актива), комиссии за пользование банковским счетом;
- проценты, уплаченные по векселям;
- услуги кредитных организаций;
- штрафы и пени, уплаченные за нарушение хозяйственных договоров;
- убытки прошлых лет;
- суммы безнадежной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- выплаты социального характера;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.), и иные.

2.15 Данные прошлых отчетных периодов

При построении бухгалтерского баланса были учтены следующие корректировки:

1. В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество единовременно признало на 31.12.2019 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
2. В связи с началом применения с 01.01.2020 новой редакции Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в бухгалтерском балансе Общества были ретроспективно скорректированы сравнительные показатели накопленного сальдо отложенных налогов с отнесением суммы корректировки на величину нераспределенной прибыли на конец 2019 и 2018 года.

Результаты корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.

Корректировка показателей на 31.12.2019					
Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
АКТИВ I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Отложенные налоговые активы	1180	112 473	2	696 217	808 690
Прочие внеоборотные активы	1190	3 467 966	1	698 370	4 166 336
ПАССИВ III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	61 671 932	1, 2	(1 086 752)	60 585 180
ПАССИВ IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 353 486	2	1 767 811	7 121 297
Прочие обязательства	1450	588 901	1	372 581	961 482
ПАССИВ V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие краткосрочные обязательства	1550	581 583	1	340 947	922 530

Корректировка показателей на 31.12.2018					
Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
АКТИВ I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Отложенные налоговые активы	1180	135 023	2	548 536	683 559
ПАССИВ III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	56 957 861	2	(1 188 261)	55 769 600
ПАССИВ IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 834 476	2	1 736 797	7 571 273

При построении отчета о финансовых результатах была учтена следующая корректировка: в связи с началом применения с 01.01.2020 новой редакции Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в отчете о финансовых результатах Общества были ретроспективно скорректированы сравнительные показатели отложенного налога за 2019 год.

тыс. руб.					
Наименование показателя	Код строки 2019	Код строки 2020	Показатели за 2019 год до корректировки	Корректировка	Показатели за 2019 год после корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2300	23 181 299	-	23 181 299
Текущий налог на прибыль	2410		(5 002 785)		
в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		(92 819)		
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		478 600	116 667	
Изменение отложенных налоговых активов	2450		(19 257)		
Налог на прибыль		2410			(4 426 775)
в т.ч. текущий налог на прибыль		2411			(5 002 785)
отложенный налог на прибыль		2412			576 010
Прочее	2460	2460	(25 452)	-	(25 452)
Чистая прибыль (убыток)	2400	2400	18 612 405	116 667	18 729 072

3 Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии и мощности, продажа которых составляет 98% выручки от продажи продукции (услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковые.

3.2 Основные средства

Расшифровка строки баланса 1150 Основные средства:

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основные средства (остаточная стоимость)	67 231 893	69 222 494	77 570 093
Незавершенные капитальные вложения, в том числе:	57 780 525	51 807 636	35 899 793
Капитальные вложения в ОС и новое строительство/приобретение новых ОС	51 461 203	42 983 854	21 775 373
Авансы поставщикам/подрядчикам по капвложениям (без НДС)	1 335 530	1 136 427	1 298 867
Оборудование к установке и прочие активы, подлежащие использованию в капитальных вложениях	4 983 792	7 687 355	12 825 553
Всего строка 1150 баланса	125 012 418	121 030 130	113 469 886

По строке «Оборудование к установке и прочие активы, подлежащие использованию в капитальных вложениях» в том числе отражены МПЗ, предназначенные для выполнения работ капитального характера в сумме 63 956 тыс. руб., 1 107 731 тыс. руб. и 6 186 143 тыс. руб. на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 соответственно.

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости:

тыс. руб.					
Наименование показателя	Год	На начало года	Поступило	Выбыло объектов	На конец года
Основные средства, в том числе:	2020 г.	127 440 928	3 835 438	(290 130)	130 986 236
	2019 г.	130 367 650	1 370 722	(4 297 444)	127 440 928
здания	2020 г.	28 485 909	69 937	(9 189)	28 546 657
	2019 г.	28 467 941	24 700	(6 732)	28 485 909
сооружения и передаточные устройства	2020 г.	17 437 966	450 640	(2 588)	17 886 018
	2019 г.	17 377 394	241 424	(180 852)	17 437 966
машины и оборудование	2020 г.	80 338 254	3 286 432	(256 409)	83 368 277
	2019 г.	83 380 331	1 039 344	(4 081 421)	80 338 254

Наименование показателя	Год	На начало года	Поступило	Выбыло объектов	На конец года
прочие ОС	2020 г.	599 396	28 429	(21 944)	605 881
	2019 г.	562 581	65 254	(28 439)	599 396
земельные участки	2020 г.	69 874	-	-	69 874
	2019 г.	69 874	-	-	69 874
ООЛОСР	2020 г.	509 529	-	-	509 529
	2019 г.	509 529	-	-	509 529

Наличие и движение амортизационных отчислений:

тыс. руб.

Наименование показателя	Год	На начало года	Списано в связи с выбытием ОС	Начислено амортизации	На конец года
Основные средства, в том числе:	2020 г.	(58 218 434)	149 087	(5 684 996)	(63 754 343)
	2019 г.	(52 797 557)	316 558	(5 737 435)	(58 218 434)
здания	2020 г.	(6 061 317)	3 613	(682 160)	(6 739 864)
	2019 г.	(5 379 503)	1 783	(683 597)	(6 061 317)
сооружения и передаточные устройства	2020 г.	(6 952 743)	1 756	(545 770)	(7 496 757)
	2019 г.	(6 506 393)	122 356	(568 706)	(6 952 743)
машины и оборудование	2020 г.	(44 688 071)	125 405	(4 344 360)	(48 907 026)
	2019 г.	(40 484 177)	164 219	(4 368 113)	(44 688 071)
прочие ОС	2020 г.	(425 702)	18 313	(48 753)	(456 142)
	2019 г.	(400 837)	28 200	(53 065)	(425 702)
ООЛОСР	2020 г.	(90 601)	-	(63 953)	(154 554)
	2019 г.	(26 647)	-	(63 954)	(90 601)

Изменение стоимости существующих ОС:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	1 642 104	786 676	3 286 606
здания	59 689	24 700	163 649
сооружения и передаточные устройства	350 202	211 952	185 426
машины и оборудование	1 232 213	549 745	2 937 531
прочие ОС	-	279	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего, в том числе:	(171 167)	(4 031 882)	(1 343 894)
машины и оборудование	(163 997)	(4 022 171)	(1 304 268)
прочие ОС	(7 170)	-	-

Расшифровка выплаченных контрагентам авансов по предстоящим поставкам:

тыс. руб.

Компания	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Всего	Без НДС	Всего	Без НДС	Всего	Без НДС
ПАО «СИЛОВЫЕ МАШИНЫ»	783 366	652 805	782 705	652 254	357	303
АО «ИНСТИТУТ «ОРГЭНЕРГОСТРОЙ»	235 152	196 236	465 936	391 579	1 204 418	1 020 693
ООО «СИМЕНС ТЕХНОЛОГИИ ГАЗОВЫХ ТУРБИН»	87 379	73 335	36 797	31 184	28 355	24 030
ООО «ЭФЕР СЕРВИС»	12 621	10 518	15 548	12 957	-	-
АО «ЭННОВА»	15 719	13 217	14 554	12 334	-	-
АО «ЗАРУБЕЖЭНЕРГОПРОЕКТ»	-	-	1 316	1 115	2 600	2 203
АО «ПОДОЛЬСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД»	-	-	-	-	203 724	172 647
АО «КОТЭС»	-	-	-	-	19 276	16 336
Компания «Магальди Пауэр С.п.А»	-	-	-	-	14 163	14 163
ООО «ДЖИИ РУС»	295 034	245 862	-	-	2 690	2 280
ООО «КАТЭН»	71 877	59 898	-	-	-	-
ООО «КВАРЦ ГРУПП»	61 167	50 986	-	-	-	-
Прочие	47 658	32 673	48 161	35 004	55 152	46 212
Итого	1 609 973	1 335 530	1 365 017	1 136 427	1 530 735	1 298 867

3.3 Авария на Березовской ГРЭС

1 февраля 2016 года в котельном отделении энергоблока № 3 Березовской ГРЭС ПАО «Юнипро» произошел пожар, в результате которого значительная часть котельной ячейки энергоблока № 3 была повреждена и требовала замены.

После аварии энергоблок мощностью 800 МВт выведен во внеплановый ремонт, во время которого он не производит электроэнергию и не амортизируется. По имеющимся на сегодняшний день оценкам ПАО «Юнипро» планирует восстановить блок в первом квартале 2021 года и возобновить получение платежей за мощность энергоблока № 3 Березовской ГРЭС со второго квартала 2021 года. По текущим правилам рынка начисление штрафов за непоставку мощности не предполагается.

Энергоблок может быть введен в эксплуатацию позже запланированного срока, соответственно, доходы будут получены позже.

3.4 Незавершенное строительство

Общество ведет строительство новых и реконструкцию имеющихся объектов основных средств.

В состав незавершенного строительства включено оборудование к установке и материальные активы, подлежащие к использованию в капитальных вложениях.

Расшифровка наиболее значимых проектов по незавершенному строительству указана ниже:

тыс. руб.				
Наименование	Год начала строительства	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Ремонтно-восстановительные работы на 3 энергоблоке Березовская ГРЭС	2016 г.	43 203 197	35 739 462	15 810 075
Узел приема топлива (Березовская ГРЭС)	2014 г.	5 437 591	5 375 304	5 260 931
Система сухого золошлакоудаления (Березовская ГРЭС)	2011 г.	101 360	101 360	101 813
Оборудование к установке по объектам незавершенного строительства Березовская ГРЭС	-	2 493 306	4 585 881	5 171 055
Другие объекты, в том числе оборудование к установке и прочие активы, подлежащие использованию в капитальных вложениях	-	5 209 541	4 869 202	8 257 052
Авансы выданные	-	1 335 530	1 136 427	1 298 867
Итого	-	57 780 525	51 807 636	35 899 793

Объем капитального строительства по проекту «Ремонтно-восстановительные работы на 3 энергоблоке (Березовская ГРЭС)» за 2020 составил – 7 487 376 тыс. руб. (2019 год – 16 122 720 тыс. руб.; за 2018 год – 9 112 741 тыс. руб.).

Также на филиале «Березовская ГРЭС» ведется строительство нового узла приема топлива. С его введением в эксплуатацию, будет обеспечена бесперебойная подача угля сразу для трех блоков. Все технологические процессы на новом узле приема топлива будут полностью автоматизированы и после ввода его в эксплуатацию интегрированы в новую систему топливоподачи Березовской ГРЭС.

В 2020 году часть активов в виде незавершенного строительства была отражена в прочих расходах по статье «Расходы от списания активов». Сумма включает в себя списание имущества, приобретенного для целей использования в процессе ремонтно-восстановительных работ энергоблока № 3 филиала БГРЭС по результатам предварительной дефектации повреждений и первоначальной проектной документации. В процессе уточнения дефектов и проектной документации были выявлены активы, не востребованные для дальнейшего использования.

3.5 Долгосрчные финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Год	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрчные финансовые вложения – всего, в том числе:	2020 г.	1 780 680	(1 074 877)	754 436	(791 843)	-	10 257	1 743 273	(1 064 620)
	2019 г.	1 842 711	(1 078 260)	872 387	(934 418)	-	3 383	1 780 680	(1 074 877)
Вложения в уставные капиталы, из них:	2020 г.	1 291 200	(1 074 877)	-	-	-	10 257	1 291 200	(1 064 620)
	2019 г.	1 291 200	(1 078 260)	-	-	-	3 383	1 291 200	(1 074 877)
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	2020 г.	1 202 000	(1 011 009)	-	-	-	-	1 202 000	(1 011 009)
	2019 г.	1 202 000	(1 011 009)	-	-	-	-	1 202 000	(1 011 009)
Вложения в уставные капиталы других организаций	2020 г.	89 200	(63 868)	-	-	-	10 257	89 200	(53 611)
	2019 г.	89 200	(67 251)	-	-	-	3 383	89 200	(63 868)
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и другие)	2020 г.	489 480	-	754 436	(791 843)	-	-	452 073	-
	2019 г.	551 511	-	872 387	(934 418)	-	-	489 480	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (векселя)	2020 г.	489 480	-	754 436	(791 843)	-	-	452 073	-
	2019 г.	551 511	-	872 387	(934 418)	-	-	489 480	-

Расшифровка долгосрчных финансовых вложений:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Векселя	452 073	489 480	551 511
Доля в ООО «Юнипро Инжиниринг»	125 000	125 000	125 000
Доля в ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	39 991	39 991	39 991
Доля в ООО «АПП «Сибирь»	26 000	26 000	26 000
Акции ПАО «РусГидро»	35 589	25 332	21 949
Итого	678 653	705 803	764 451

Акции ПАО «РусГидро» отражены в отчетности по текущей рыночной стоимости.

Расшифровка долгосрчных векселей:

тыс. руб.

Вид вложения	Срок погашения	Сумма		
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Банковские векселя	2022 г.	452 073	-	-
Банковские векселя	2021 г.	-	489 480	-
Банковские векселя	2020 г.	-	-	551 339
Векселя ОАО «Ульяновскэнерго»	2020 г.	-	-	172
Итого		452 073	489 480	551 511

Все долгосрчные долговые финансовые вложения Общество намерено удерживать до погашения.

3.6 Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

- расходы, подлежащие списанию в будущем, со сроком списания более

- 12 месяцев после отчетной даты;
- регулярные крупные затраты на проведение ремонтов энергоблоков, возникающие через определенные длительные временные интервалы, объединенные в группу «Капитализированные ремонты»;
- права пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018.

тыс. руб.

Наименование группы	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Капитализированные ремонты	3 869 831	3 437 147	2 972 656
Права пользования активом	1 244 075	698 370	-
Прочие расходы	26 789	30 819	36 738
Итого	5 140 695	4 166 336	3 009 394

3.7 Аренда

Общество в соответствии с ФСБУ 25/2018 единовременно признало на 31.12.2019 право пользования активами на сумму 698 370 тыс. руб. и обязательство по аренде на сумму 713 528 тыс. руб. с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Данные о правах пользования активами:

тыс. руб.

Наименование группы	Год	На начало года	Признано	Начислено амортизации	На конец года
Право пользования активами, в том числе:	2020 г.	698 370	772 524	226 819	1 244 075
	2019 г.	-	698 370	-	698 370
Аренда земельных участков и оборудования	2020 г.	431 800	-	11 259	420 541
	2019 г.	-	431 800	-	431 800
Аренда каналов связи	2020 г.	77 300	-	26 290	51 010
	2019 г.	-	77 300	-	77 300
Аренда офисного помещения	2020 г.	189 270	772 524	189 270	772 524
	2019 г.	-	189 270	-	189 270

Данные об обязательствах по аренде:

тыс. руб.

Наименование группы	Год	На начало года	Признано	Начислено процентов	Уплачено арендных платежей	На конец года
Обязательство по аренде	2020 г.	713 528	772 524	40 239	(340 947)	1 185 344
	2019 г.	-	713 528	-	-	713 528

3.8 Запасы

Движение запасов в течение периода:

тыс. руб.

Наименование показателя	Год	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступления	Выбыло	Оборот запасов между их группами (видами)	
Запасы – всего, в том числе:	2020 г.	7 897 270	34 274 772	(36 070 398)	x	6 101 644
	2019 г.	7 984 799	36 161 064	(36 248 593)	x	7 897 270
топливо	2020 г.	1 407 992	32 589 353	(32 646 191)	(2 903)	1 348 251
	2019 г.	1 384 342	34 505 840	(34 483 479)	1 289	1 407 992
запасные части, комплектующие и прочее	2020 г.	6 489 278	1 685 419	(3 424 207)	2 903	4 753 393
	2019 г.	6 600 457	1 655 224	(1 765 114)	(1 289)	6 489 278

Движение по резерву под снижение стоимости запасов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Год	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Списано	Начислено	
Запасы – всего, в том числе:	2020 г.	(33 661)	33 671	(18 066)	(18 056)
	2019 г.	(10 165)	16 506	(40 002)	(33 661)
топливо	2020 г.	(1 602)	1 607	(298)	(293)
	2019 г.	(348)	348	(1 602)	(1 602)
запасные части, материалы и прочее	2020 г.	(32 059)	32 064	(17 768)	(17 763)
	2019 г.	(9 817)	16 158	(38 400)	(32 059)

3.9 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают в себя расходы, подлежащие списанию в будущем, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка прочих оборотных активов:

тыс. руб.

Наименование группы	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Программные продукты	50 958	59 406	16 644
Прочие оборотные активы	77 007	52 354	54 873
Итого	127 965	111 760	71 517

3.10 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма задолженности			Сумма резерва		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 300 289	615 496	638 406	680 391	-	-
Покупатели и заказчики, в том числе:	1 057 991	377 600	377 600	680 391	-	-
ООО «Сименс Технологии Газовых Турбин»	377 600	377 600	377 600	-	-	-
Акционерное общество «Чеченэнерго»	418 522	-	-	418 522	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	13 875 981	13 804 522	13 190 855	6 621 784	6 826 332	6 192 685
Покупатели и заказчики, в том числе крупнейшие:	12 811 582	12 517 681	11 926 191	6 605 471	6 812 413	6 172 723
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	3 177 546	3 020 107	2 631 160	3 177 546	3 017 875	2 593 688
АО «Центр финансовых расчетов»	1 970 137	1 442 212	1 656 421	18 802	32 018	19 627
АО «Мосэнергосбыт»	783 922	508 165	751 993	-	-	-
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	490 468	490 468	490 734	490 468	490 468	490 734
ОАО «Нурэнерго»	411 713	411 713	411 717	411 713	411 713	411 717
Авансы, в том числе крупнейшие:	115 501	149 801	255 304	99	4	4
CITY CENTER INVESTMENT B.V. (СИТИ СЕНТЕР ИНВЕСТМЕНТ Б.В.) Представительство в РФ	10 969	58 520	62 527	-	-	-
Прочая, в том числе:	948 898	1 137 040	1 009 360	16 214	13 915	19 958
по налогам и сборам	263 437	314 982	311 034	-	-	-
Итого	15 176 270	14 420 018	13 829 261	7 302 175	6 826 332	6 192 685

Увеличение долгосрочной задолженности в 2020 году произошло в связи с заключением соглашений о реструктуризации задолженности за поставку электроэнергии,

возникшей в основном до 01.01.2020, на общую сумму 1 053 593 тыс. руб. со следующими компаниями:

- Кабардино-Балкарское акционерное общество энергетики и электрификации;
- Акционерное общество "Калмэнергосбыт"
- Акционерное общество "Карачаево-Черкесскэнерго"
- Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"
- Акционерное общество "Тываэнергосбыт"
- Акционерное общество "Чеченэнерго"

Сроки оплаты реструктуризированной задолженности предполагают погашение задолженности по графикам до 2025 года включительно.

Движение дебиторской задолженности:

тыс. руб.						
Показатели	Год	На начало года	Поступило	Выбыло	Списание на финансовый результат	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2020 г.	615 496	889 528	(204 735)	-	1 300 289
	2019 г.	638 406	-	(22 910)	-	615 496
в том числе:						
покупатели и заказчики	2020 г.	377 600	815 992	(135 601)	-	1 057 991
	2019 г.	377 600	-	-	-	377 600
займы	2020 г.	237 896	73 536	(69 134)	-	242 298
	2019 г.	260 341	-	(22 445)	-	237 896
прочая	2020 г.	-	-	-	-	-
	2019 г.	465	-	(465)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2020 г.	13 804 522	140 800 174	(140 728 002)	(713)	13 875 981
	2019 г.	13 190 855	122 230 819	(121 615 708)	(1 444)	13 804 522
в том числе:						
покупатели и заказчики	2020 г.	12 517 681	97 233 045	(96 939 127)	(17)	12 811 582
	2019 г.	11 926 191	102 893 668	(102 302 044)	(134)	12 517 681
авансы	2020 г.	149 801	23 627 043	(23 661 343)	-	115 501
	2019 г.	255 304	3 062 645	(3 168 010)	(138)	149 801
прочая	2020 г.	1 137 040	19 940 086	(20 127 532)	(696)	948 898
	2019 г.	1 009 360	16 274 506	(16 145 654)	(1 172)	1 137 040
Итого	2020 г.	14 420 018	141 689 702	(140 932 737)	(713)	15 176 270
	2019 г.	13 829 261	122 230 819	(121 638 618)	(1 444)	14 420 018

Движение по резерву по сомнительным долгам:

тыс. руб.					
Показатели	Год	На начало года	Начисление	Использование	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2020 г.	-	(680 391)	-	(680 391)
	2019 г.	-	-	-	-
в том числе:	2020 г.	-	(680 391)	-	(680 391)
покупатели и заказчики	2019 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2020 г.	(6 826 332)	(2 603)	207 151	(6 621 784)
	2019 г.	(6 192 685)	(639 690)	6 043	(6 826 332)
в том числе:	2020 г.	(6 812 413)	-	206 942	(6 605 471)
	2019 г.	(6 172 723)	(639 690)	-	(6 812 413)
покупатели и заказчики	2020 г.	(4)	(95)	-	(99)
	2019 г.	(4)	-	-	(4)
авансы	2020 г.	(13 915)	(2 508)	209	(16 214)
	2019 г.	(19 958)	-	6 043	(13 915)
прочая	2019 г.	-	-	-	-

3.11 Краткосрочные финансовые вложения

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений:

тыс. руб.

Вид вложения	Срок возврата/ погашения	Сумма		
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Банковские векселя	2021 г.	791 843	-	-
Банковские векселя	2020 г.	-	934 246	-
Банковские векселя	2019 г.	-	-	993 564
Векселя ОАО «Ульяновскэнерго»	2020 г.	-	172	-
Векселя ОАО «Ульяновскэнерго»	2019 г.	-	203	203
Векселя ОАО «Ульяновскэнерго»	2018 г.	-	-	203
Заем ООО «Юнипро Инжиниринг»	2019 г.	-	-	119 226
Итого		791 843	934 621	1 113 196

Движение краткосрочных финансовых вложений:

тыс. руб.

Вид вложения	Год	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
Векселя	2020 г.	934 621	791 843	(934 621)	791 843
	2019 г.	993 970	934 418	(993 767)	934 621
Заем ООО «Юнипро Инжиниринг»	2020 г.	-	-	-	-
	2019 г.	119 226	-	(119 226)	-
Заем Uniper SE	2020 г.	-	-	-	-
	2019 г.	-	5 000 000	(5 000 000)	-
Итого	2020 г.	934 621	791 843	(934 621)	791 843
	2019 г.	1 113 196	5 934 418	(6 112 993)	934 621

Сумма краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 скорректирована на сумму сформированного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 72 419 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 займы выданные погашены полностью.

Все краткосрочные долговые финансовые вложения Общество намерено удерживать до погашения.

3.12 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	7 150	34 145	77 517
Средства на валютных счетах	4 549	6	3 927
Средства на специальных счетах в банках	500	500	492
Денежные документы	328	-	-
Средства в кассе	31	112	298
Итого денежных средств	12 558	34 763	82 234
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в рублях	88 000	2 990 000	4 586 000
Итого денежные эквиваленты	88 000	2 990 000	4 586 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	100 558	3 024 763	4 668 234

Свободный денежный поток был направлен на размещение депозитных вкладов.

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2020:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка%	Сумма	Срок возврата
Банк ГПБ (АО)	Депозитный вклад	2,00	88 000	11.01.2021
Итого			88 000	

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2019:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка%	Сумма	Срок возврата
Банк ГПБ (АО)	Депозитный вклад	5,5	1 000 000	14.01.2020
Банк ГПБ (АО)	Депозитный вклад	5,5	590 000	09.01.2020
АО «Юникредит Банк»	Депозитный вклад	5,65	500 000	09.01.2020
Банк ВТБ (ПАО)	Депозитный вклад	5,65	900 000	09.01.2020
Итого			2 990 000	

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2018:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка%	Сумма	Срок возврата
Банк ГПБ (АО)	Депозитный вклад	6	1 636 000	01.2019
АО «Юникредит Банк»	Депозитный вклад	6,55	1 400 000	01.2019
НКО НКЦ (АО)	Депозитный вклад	7,57	1 000 000	01.2019
Банк ВТБ (ПАО)	Депозитный вклад	6,5	550 000	01.2019
Итого			4 586 000	

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» в отчете о движении денежных средств от текущей деятельности:

тыс. руб.

Наименование поступлений	2020 г.	2019 г.
Прочие поступления	85 276	204 482
Расчеты по договорам уступки прав требования	-	155 504
НДС (свернутый эффект)	417 351	-
Расчеты по сделкам своп	395 876	-
Итого	898 503	359 986

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» в отчете о движении денежных средств от текущей деятельности:

тыс. руб.

Наименование платежей	2020 г.	2019 г.
Расчеты по налогам и сборам	(738 430)	(1 499 704)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	(1 521 927)	(1 386 444)
Прочие платежи	(540 817)	(901 957)
НДС (свернутый эффект)	-	(685 260)
Расчеты по имущественному страхованию	(424 791)	(389 099)
Расчеты по сделкам своп	-	(274 357)
Расчеты по водопользованию	(60 812)	(291 451)
Итого	(3 286 777)	(5 428 272)

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Сумма НДС в Отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

Существенные денежные потоки между Обществом и организациями, являющимися дочерними, зависимыми или основными:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2020 г.	2019 г.
Основное общество			
Uniper SE	4213	-	5 000 000
Uniper SE	4214	-	81 950
Дочерние общества			
ООО «Юнипро Инжиниринг»	4111	810	11 454
ООО «Юнипро Инжиниринг»	4213	-	119 225
ООО «Юнипро Инжиниринг»	4214	60 936	19 670
Зависимые общества			
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	4111	5 723	7 091
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	4214	108 146	-
Группа Фортум			
ПАО «Фортум»	4111	11 449	6 731
ООО «Уралэнергосбыт»	4111	383 425	319 758

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2020 г.	2019 г.
Основное общество			
Uniper SE	4223	-	(5 000 000)
Uniper SE	4322	(11 136 413)	(11 136 413)
Uniper SE	4323	(2 500 000)	-
Дочерние общества			
ООО «Юнипро Инжиниринг»	4121	-	(306)
ООО «АПП Сибирь»	4222	(15 000)	(27 000)
Зависимые общества			
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	4121	(123)	(268)

3.13 Краткосрочная кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Год	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Поступление		Выбыло		
			Поступило	Проценты, штрафы и пр.	Погашение	Списание на фин. результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего, в том числе:	2020 г.	7 958 897	109 093 825	48 562	(109 855 517)	(59)	7 245 708
	2019 г.	6 313 361	127 349 443	6 989	(125 710 738)	(158)	7 958 897
поставщики,	2020 г.	3 683 208	65 998 065	631	(65 052 015)	-	4 629 889
подрядчики	2019 г.	4 075 751	70 897 788	822	(71 291 039)	(114)	3 683 208
авансы	2020 г.	11 008	106 445	-	(96 203)	-	21 250
полученные	2019 г.	38 227	117 825	-	(145 044)	-	11 008
расчеты по налогам	2020 г.	1 133 175	17 920 495	-	(17 547 517)	-	1 506 153
	2019 г.	1 617 313	29 883 963	-	(30 368 101)	-	1 133 175
кредиты, займы	2020 г.	2 506 167	2 390 462	47 931	(4 465 860)	-	478 700
	2019 г.	-	2 500 000	6 167	-	-	2 506 167
прочая	2020 г.	625 340	22 678 357	-	(22 693 922)	(59)	609 716
	2019 г.	582 070	23 949 867	-	(23 906 553)	(44)	625 340
Итого	2020 г.	7 958 897	109 093 825	48 562	(109 855 517)	(59)	7 245 708
	2019 г.	6 313 361	127 349 443	6 989	(125 710 738)	(158)	7 958 897

Кроме того, по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены:

1. НДС, возмещенный по факту выплаты подрядчикам авансов и получения счетов-фактур на сумму выплаченного аванса. Сумма возмещенного НДС по состоянию на 31.12.2020 составляет – 251 226 тыс. руб. (31.12.2019 – 240 411 тыс. руб.; 31.12.2018 – 255 217 тыс. руб.).

2. Оценочные обязательства по заключенным договорам на выполнение работ, оказание услуг, работы/услуги по которым выполнены по состоянию на отчетную дату, но не приняты Обществом в силу различных обстоятельств, по состоянию на 31.12.2020 составляют 233 278 тыс. руб. (31.12.2019 – 341 172 тыс. руб.; 31.12.2018 – 319 410 тыс. руб.).

3. Признанная на 31.12.2020 краткосрочная задолженность по аренде в сумме 242 300 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 340 947 тыс. руб.). Движение раскрыто в п.3.7. настоящих пояснений.

3.14 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 полностью оплачен и составляет 25 219 482 тыс. руб. – 63 048 706 145 и 44 925 042 874/49 130 625 974 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,40 руб. каждая.

Резервный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 1 260 974 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 1 260 974 тыс. руб.; 31.12.2018 – 1 260 974 тыс. руб.), что составляет 5% от уставного капитала.

Основная часть добавочного капитала Общества относится к эмиссионному доходу (40 969 311 тыс. руб. на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018).

3.15 Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности:

		тыс. руб.	
Вид операций	2020 г.	2019 г.	
Продажа электроэнергии и мощности	78 564 853	82 920 543	
Продажа теплоты	1 370 663	1 417 365	
Продажа прочих работ, услуг	350 752	423 788	
Итого	80 286 268	84 761 696	

3.16 Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка себестоимости:

		тыс. руб.	
Вид расхода	2020 г.	2019 г.	
Материальные затраты, в том числе:	42 766 792	42 690 938	
работы и услуги производственного характера	1 424 995	1 456 621	
Амортизация	6 584 721	6 254 462	
Затраты на оплату труда	5 498 282	5 280 028	
Отчисления на социальные нужды	1 477 094	1 355 315	
Прочие затраты, в том числе:	4 180 640	4 568 719	
расходы по услугам на ОРЭМ	1 436 008	1 351 251	
налоги, сборы и иные обязательные платежи	958 044	1 030 177	
прочие	543 841	807 888	
расходы на охрану	529 043	505 966	
расходы по страхованию	489 053	436 871	
расходы по уборке и другие аналогичные расходы	150 093	114 563	
расходы на приобретение и обслуживание ПО	66 056	87 808	
арендная плата	8 502	234 195	
Итого	60 507 529	60 149 462	

3.17 Прочие доходы и расходы

		тыс. руб.	
Наименование	2020 г.	2019 г.	
Прочие доходы (+)/ расходы (-), в том числе:	(1 550 904)	(1 882 675)	
Прочие доходы	416 935	253 911	
Прочие расходы	(1 967 839)	(2 136 586)	
<i>в том числе по статьям прочих доходов и расходов</i>			
Положительные и отрицательные курсовые разницы	302 702	(229 895)	
Прочие доходы	38 532	41 981	
Доходы от восстановления прочих резервов	35 340	65 672	
Прибыль и убытки прошлых лет	14 319	(17 578)	
Доходы и расходы от оценки акций по рыночной стоимости	10 258		
Доходы от оприходования имущества по результатам инвентаризации	5 970	45 414	
Доходы и расходы от реализации ОС	5 724	9 379	
Доходы и расходы от штрафных санкции по договорам, компенсация убытков по договорам и/или на основании решения суда	2 488	88 019	
Доходы и расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	1 602	(521 171)	
Расходы от списания активов	(910 736)	(70 156)	
Доходы и расходы по созданию резервов по сомнительным долгам	(591 573)	(877 572)	
Прочие расходы	(139 203)	(88 085)	
Расходы на проведение общего собрания акционеров, советов директоров и прочих аналогичных расходов	(88 628)	(120 571)	
Расходы на благотворительность, спонсорская помощь	(71 077)	(70 624)	
Доходы и расходы от реализации ТМЦ, металлолома	(33 756)	63	
Выплаты сотрудникам, пенсионерам и прочие аналогичные расходы	(32 312)	(24 867)	
Расходы от безвозмездной передачи имущества и имущественных прав	(26 248)	-	
Взносы в некоммерческие объединения	(17 792)	(20 675)	
Расходы по услугам банков / комиссии по банковским гарантиям	(16 084)	(17 311)	
Выплаты профсоюзу	(14 733)	(17 529)	
Расходы на проведение культмассовых мероприятий	(13 870)	(47 850)	
Расходы по НДС, не возмещаемому из бюджета	(6 497)	(6 025)	
Оценочные обязательства	(5 299)	(6 677)	
Доходы и расходы от реализации долговых ценных бумаг	(31)	3 383	

Статья «Расходы от списания активов» в 2020 году включает в себя списание имущества, приобретенного для целей использования в процессе ремонтно-восстановительных работ энергоблока № 3 филиала БГРЭС по результатам предварительной дефектации повреждений и первоначальной проектной документации. В процессе уточнения дефектов и проектной документации были выявлены активы, не востребованные для дальнейшего использования.

Статья «Доходы и расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности» в 2019 году включает в себя прочие расходы, связанные с аварией энергоблока № 3 филиала БГРЭС в сумме 850 млн руб.

Положительные и отрицательные курсовые разницы

Наименование	2020 г.	2019 г.
Положительные курсовые разницы	563 631	93 929
Отрицательные курсовые разницы	(260 929)	(323 824)
Итого по статье «Положительные и отрицательные курсовые разницы»	302 702	(229 895)

3.18 Налоги

При исчислении своих налоговых обязательств ПАО «Юнипро» исходит из положений действующего налогового законодательства Российской Федерации, строгое соответствие которому является одним из корпоративных принципов Общества.

Общая сумма всех налогов (кроме налогов на доходы физических лиц и налогов, уплачиваемых при выплате доходов в виде дивидендов), исчисленная Обществом в 2020 году составила 11 474 248 тыс. руб., что на 1 154 684 тыс. руб. меньше аналогичного показателя 2019 года (12 628 932 тыс. руб.).

В 2020 году Общество продолжало уделять особое внимание процедурам выбора поставщиков товаров, работ (услуг) в том числе в рамках применения комплексного внутреннего регламента «Управление базой поставщиков. Проверка надежности и предварительная квалификация Поставщиков», целью которого является оценка рисков сотрудничества с Поставщиками в процессе закупки товаров, работ и услуг для нужд Общества. В соответствии с указанным регламентом контрагенты и поставщики Общества на этапе аккредитации оцениваются с учётом, в том числе, следующих позиций:

1. Возможности реального осуществления операций,
2. Достаточности материальных, производственных и трудовых ресурсов для исполнения договора,
3. Ритмичности хозяйственной деятельности
4. Совершения операций с реальными товарами и т.д.

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сравнение показателей, участвующих в расчете суммы НДС к уплате в 2020 году и в 2019 году, представлено в таблице ниже.

Показатели	2020 г.	2019 г.
НДС по реализации товаров, работ, услуг с учетом поданных уточненных деклараций, в том числе:	16 283 296	17 307 789
НДС в бюджет по выполнению Обществом функций налогового агента	45 076	31 732
НДС к вычету из бюджета с учетом поданных уточненных деклараций, в том числе:	11 036 749	11 974 247
по налоговым агентам	43 193	31 785
по авансам, выплаченным поставщикам	196 977	303 532
Итого НДС к уплате с учетом уточненных деклараций:	5 246 547	5 333 542

Снижение суммы НДС в 2020 году на 86 995 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом обусловлено снижением сумм НДС, принимаемых к вычету по авансам, выданным поставщикам.

Налог на имущество

Общество исчисляет налог на имущество в полном соответствии с правилами, установленными действующим налоговым законодательством. При этом Общество использует льготы, разрешенные законодательством.

В 2020 году Обществом отражены расходы по налогу на имущество в сумме 726 168 тыс. руб. (в 2019 году – 771 036 тыс. руб.).

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за 2020 год составила 3 709 120 тыс. руб. (за 2019 год – 4 636 260 тыс. руб.).

По строке 2421 «в т.ч. текущий налог на прибыль» ОФР, отражена сумма налога на прибыль в размере 3 868 806 тыс. руб. (в 2019 году – 5 002 785 тыс. руб.), исчисленная по данным налогового учета и отраженная в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2020 год.

При исчислении налога на прибыль в региональный бюджет Общество применило пониженные ставки:

1. По обособленному подразделению – филиал «Сургутская ГРЭС-2» в соответствии с региональным законодательством (п.5 ст.2 Закона ХМАО-Югры от 30.09.2011 № 87-оз) Общество применило пониженную ставку 15%. Сумма эффекта по налогу на прибыль за 2020 год составила 133 241 тыс. руб., при этом в 2019 году данный показатель составил 172 390 тыс. руб.
2. По обособленному подразделению – филиал «Яйвинская ГРЭС» Общество применило пониженную ставку, которая с учетом показателя снижения за счет произведенных в налоговом периоде капитальных вложений, составила 15,75% (пп. 1, 2 ст.15.1 Закона Пермской области от 30.08.2001 № 1685-296). В суммарном выражении эффект составил 37 196 тыс. руб., при этом в 2019 году данный показатель составил 48 424 тыс. руб.

За отчетный период общая ставка налога в региональные бюджеты по Обществу составила 16,16 % (за 2019 год – 16,15%).

Постоянные и временные разницы

В соответствии с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н начиная с 01.01.2020 Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в новой редакции в связи с чем 01.01.2020 года были сделаны проводки по ре-классификации разниц, ранее признаваемых в качестве постоянных, во временные с отнесением результата такой реклассификации на счета учета нераспределенной прибыли в общей сумме 1 071 594 тыс. рублей по следующим основным группам:

Наименование	Сумма	тыс. руб.
Основные средства		1 531 264
Резервы		(312 343)
Оценочные обязательства		(132 937)
Учет аренды		(3 373)
Прочие		(11 017)
Итого		1 071 594

Ретроспективное изменение строк бухгалтерского баланса в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в новой редакции представлено в разделе 2.15.

В отчетном году Общество начислило постоянных налоговых доходов, уменьшенных на сумму постоянных налоговых расходов, в размере 163 265 тыс. руб. (в 2019 году постоянные налоговые активы (доходы), уменьшенные на сумму постоянных налоговых обязательств (расходов), составили 92 819 тыс. руб.).

В 2020 году величина постоянного налогового дохода, признанного в связи с применением пониженных ставок по налогу на прибыль, зачисляемому в региональный бюджет, составила 170 437 тыс. руб. (в 2019 году данный показатель составлял 220 814 тыс. руб.).

Размер постоянного налогового расхода без учета постоянного налогового дохода, признанного в связи с применением пониженных ставок по налогу на прибыль, зачисляемому в региональный бюджет, составил 7 172 тыс. руб. (в 2019 году был признан постоянный налоговый актив (доход) 127 995 тыс. руб.).

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя ставки налога на прибыль – 20%.

Расшифровка постоянных разниц:

		тыс. руб.	
Позиция прибыли (+) / убытка (-) в бухгалтерском учете		2020 г.	2019 г.
Прибыли/ убытки прошлых лет		14 318	(17 587)
Восстановление оценочных обязательств		-	64 238
Прибыли/ убыток от оценки акций по рыночной стоимости		-	3 383
Прочие доходы		185 973	58 161
Расходы по списанию основных средств и прочего имущества		(905)	(38 556)
Начисление оценочных обязательств		22 565	(268 854)
Расходы на оплату труда и прочие расходы в пользу работников		(84 943)	(95 225)
Благотворительность		(93 331)	(71 869)
Расходы на обязательное и добровольное страхование имущества и ответственности		(4 772)	(5 301)
Расходы на спортивные и культурно-массовые мероприятия		(11 702)	(37 538)
Расходы на проведение собраний акционеров, юридические услуги и прочие аналогичные расходы		181	(1 256)
Невозмещаемый НДС		(4 812)	(5 349)
Корректировка в налоговом учете по реализации амортизируемого имущества		(266)	-
Прочие расходы		(58 167)	(191 794)
Резерв по сомнительным долгам		-	(32 429)
Корректировка постоянных налоговых расходов в связи с ретроспективным отражением применения с 01.01.2020 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в новой редакции		-	(583 335)
Итого		(35 861)	(56 641)

Расчет налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль	18 545 599 / 3 709 120		23 181 299 / 4 636 260	
Постоянные налоговые расходы				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	236 725	47 345	1 233 949	246 790
Корректировка постоянных налоговых расходов в связи с ретроспективным отражением применения с 01.01.2020 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в новой редакции	-	-	(583 335)	(116 667)
Итого ПНР	236 725	47 345	650 614	130 123
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения, в том числе:	(200 864)	(210 610)	(593 973)	(339 608)
ПНД по экономии от применения пониженной ставки налога в бюджет субъекта	x	(170 437)	x	(220 814)
Итого ПНД	x	(210 610)	x	(339 608)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	91 332	18 266	179 689	35 938
Корректировка постоянных налоговых расходов в связи с ретроспективным отражением применения с 01.01.2020 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в новой редакции	-	-	738 405	147 681
Обязательство по аренде	440 994	88 199	-	-
Оценочные обязательства	236 256	47 251	-	-
По иным основаниям, в том числе:	2 156 017	431 203	170 540	34 108
РБП	4 477	895	170 540	34 108
Резерв по сомнительным долгам	1 655 743	331 149	-	-
Обязательства по страхованию	164 048	32 810	-	-
Погашение ОНА				
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(249 984)	(49 997)	(204 393)	(40 879)
По налоговому убытку прошлых лет	(981)	(196)	(1 029)	(206)
По иным основаниям, в том числе:	(1 415 909)	(283 182)	(241 090)	(48 218)
РБП	(6 274)	(1 255)	(241 090)	(48 218)
Резерв по сомнительным долгам	(1 082 356)	(216 471)	-	-
Обязательства по страхованию	(161 381)	(32 276)	-	-
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	1 257 725	251 545	642 122	128 424
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в том числе различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(2 867 967)	(573 593)	(2 339 686)	(467 937)
Обязательство по аренде	(479 360)	(95 872)	-	-
Корректировка постоянных налоговых расходов в связи с ретроспективным отражением применения с 01.01.2020 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в новой редакции	-	-	(155 070)	(31 014)
По иным основаниям, в том числе:	(204 398)	(40 880)	(108 637)	(21 727)
по внеоборотным активам	(72 137)	(14 427)	(89 825)	(17 965)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в том числе различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	4 026 037	805 207	4 838 102	967 620
По иным основаниям	22 619	4 524	3 223	644
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	496 928	99 386	2 237 932	447 586
Итого прочие изменения	(139 900)	(27 980)	-	-
Итого текущий налог на прибыль		3 868 806		5 002 785
Налогооблагаемая прибыль		20 196 219		26 117 993

Расшифровка суммы корректировки постоянных налоговых расходов (ПНР) в связи с ретроспективным отражением применения с 01.01.2020 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в новой редакции по видам разниц:

тыс. руб.

Названия строк	Разниц всего	ПНР
Учет аренды	16 865	3 373
Основные средства	333 976	66 795
Оценочные обязательства	127 514	25 503
Резервы	48 616	9 723
Прочие	56 364	11 273
Итого	583 335	116 667

В составе строки «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены следующие суммы:

	тыс. руб.	
Наименование	2020 г.	2019 г.
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	20 059	2 390
Сумма списанных отложенных налоговых активов	(6 540)	(3 293)
Сумма к доплате (-) / к возврату (+) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства, административного законодательства, правил дорожного движения	(1 151)	(24 549)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	12 368	(25 452)

3.19 Обеспечения обязательств

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Полученные – всего, в том числе:	3 564 289	2 781 192	4 944 989
банковские гарантии	3 001 949	2 172 734	4 424 583
имущество в залоге	562 340	608 458	520 406

На 31.12.2020 самыми значительными из полученных обеспечений являются гарантии, представленные контрагентами Общества с целью исполнения обязательств по полученным авансовым платежам в соответствии с договорами, а именно:

1. Банковская гарантия в сумме 782 366 тыс. руб., гарантом по которым выступает ПАО Банк ВТБ. Гарантия является обеспечением поставки оборудования и выполнения комплекса работ в целях модернизации турбоагрегатов энергоблоков филиала «Сургутская ГРЭС-2» по договору с ПАО «Силовые машины-ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашэкспорт»;

2. Банковская гарантия в сумме 739 021 тыс. руб., гарантом по которой выступает ООО "Эйч-Эс-Би-Си Банк". Гарантия является обеспечением надлежащего выполнения капитального ремонта ячейки котла энергоблока № 3 филиала «Березовская ГРЭС» по договору с АО «Институт «Оргэнергострой»;

3. Банковская гарантия в сумме 615 637 тыс. руб., гарантом по которой выступает АО «Райффайзенбанк». Гарантия является обеспечением надлежащего выполнения капитального ремонта ячейки котла энергоблока № 3 филиала «Березовская ГРЭС» по договору с АО «Институт «Оргэнергострой»;

4. Банковская гарантия в сумме 576 465 тыс. руб., гарантом по которой выступает ПАО Банк ВТБ. Гарантия является обеспечением поставки оборудования по договору с АО «Подольский машиностроительный завод» для ликвидации последствий аварии, произошедшей 01.02.2016 на энергоблоке № 3 филиала «Березовская ГРЭС», оказании услуг по участию в обследованиях, по шеф надзору за демонтажом, монтажом и наладкой поставляемого оборудования.

3.20 Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина России от 21.03.2000 № 29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Базовая прибыль на акцию:

	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	15 040 092	18 729 072
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года шт.	63 048 706 145 и 44 925 042 874/ 49 130 625 974	63 048 706 145 и 44 925 042 874/ 49 130 625 974
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,24	0,30

У Общества отсутствуют ценные бумаги, оказывающие разводняющий эффект.

Общее собрание акционеров Общества, состоявшееся 10.06.2020, приняло решение о выплате дивидендов в сумме 7 000 000 тыс. руб. по обыкновенным акциям по результатам 2019 финансового года в размере 0,11 руб. на одну обыкновенную акцию. В 2019 году было утверждено дивидендов к выплате по результатам 2018 года в сумме 7 000 000 тыс. руб.

Внеочередное общее собрание акционеров Общества, состоявшееся 07.12.2020, приняло решение о выплате дивидендов в сумме 7 000 000 тыс. руб. по результатам девяти месяцев 2020 года по обыкновенным акциям в размере 0,11 руб. на одну обыкновенную акцию. В 2019 году за аналогичный период было выплачено дивидендов на сумму 7 000 000 тыс. руб.

3.21 Связанные стороны

Общество входит в Группу Uniper, состоящую из Uniper SE и его дочерних обществ. Uniper SE принадлежит 83,73 % акций Общества. Основным акционером Uniper SE является Fortum Oyj, Эспоо, Финляндия («Fortum»). Основным акционером Fortum - Финляндская Республика.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2020, с которыми были операции в течение 2020 года и остатки на 31.12.2020:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание связанности
1	Uniper Global Commodities SE	Группа Uniper
2	ООО «Юнипер НефтеГаз»	Группа Uniper
3	Uniper Technologies GmbH	Группа Uniper
4	Uniper SE	Основное общество
5	ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	Зависимое общество
6	ООО «АПП «Сибирь»	Дочернее общество
7	ООО «Юнипро Инжиниринг»	Дочернее общество
8	ООО «Э.ОН ИТ»	Группа Uniper
9	Uniper Risk Consulting GmbH	Группа Uniper
10	ПАО «Фортум»	Группа Fortum
11	ООО «Бугульчанская СЭС»	Группа Fortum
12	ООО «Уралэнергосбыт»	Группа Fortum
13	ООО «Первый Ветропарк ФРВ»	Группа Fortum
14	ООО «Второй Ветропарк ФРВ»	Группа Fortum
15	ООО «Третий Ветропарк ФРВ»	Группа Fortum
16	ООО «Четвертый Ветропарк ФРВ»	Группа Fortum
17	ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ»	Группа Fortum

В перечень связанных сторон также входят члены Совета директоров и Правления Общества (информация раскрыта в разделе I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Операции со связанными сторонами:

Позиции	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
тыс. руб.			
Дебиторская задолженность	34 460	40 514	14 763
ООО «АПП «Сибирь»	918	254	267
ООО «Юнипро Инжиниринг»	5	-	12 535
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	633	590	627
ПАО «Фортум»	772	1 030	1 334
ООО «Уралэнергосбыт»	32 132	38 640	-
Кредиторская задолженность	16 411	63 544	147 490
ООО «Юнипро Инжиниринг»	-	786	777
ООО «Юнипро Инжиниринг» поставщики	-	-	91 439
Uniper Technologies GmbH	14 345	61 651	48 624
Uniper Risk Consulting GmbH	-	-	4 767
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	4	17	11
Uniper SE	1 371	1 090	1 626
ПАО «Фортум»	470	-	246
ООО «Бугульчанская СЭС»	25	-	-
ООО «Второй Ветропарк ФРВ»	68	-	-

Позиции	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ»	19	-	-
ООО «Третий Ветропарк ФРВ»	25	-	-
ООО «Четвертый Ветропарк ФРВ»	64	-	-
ООО «Первый Ветропарк ФРВ»	20	-	-
Займы выданные	-	-	119 226
ООО «Юнипро Инжиниринг»	-	-	119 226
Займы полученные	46 250	2 506 167	-
Uniper SE	46 250	2 506 167	-
Оценочные обязательства – расходы по договору	137 766	212 130	233 774
Uniper Technologies GmbH	137 766	212 130	233 774

тыс. руб.		
Показатели	2020 г.	2019 г.
Выручка (без НДС)	392 710	302 684
ООО «АПП «Сибирь»	765	885
ООО «Юнипро Инжиниринг»	811	11 454
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	5 725	7 091
ПАО «Фортум»	7 408	6 731
Uniper Global Commodities SE	-	263
ООО "Уральская энергосбытовая компания"	378 001	276 000
ООО «Э.ОН ИТ»	-	260
Полученные услуги, товары (без НДС)	143 294	217 969
ООО «Юнипро Инжиниринг»	-	133 476
Uniper Technologies GmbH	130 108	74 589
Uniper Risk Consulting GmbH	5 414	4 238
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	111	274
Uniper SE	5 648	4 564
ПАО «Фортум»	1 531	828
ООО "Бугульчанская солнечная электростанция"	61	-
ООО Второй Ветропарк ФРВ	213	-
ООО Седьмой Ветропарк ФРВ	16	-
ООО Третий Ветропарк ФРВ	73	-
ООО Четвертый Ветропарк ФРВ	53	-
ООО "Первый Ветропарк ФРВ"	66	-
%% по займам к получению	-	84 250
ООО «Юнипро Инжиниринг»	-	3 000
Uniper SE	-	81 250
%% по займам к уплате	46 250	6 167
Uniper SE	46 250	6 167

Условия расчетов по операциям со связанными сторонами подтверждаются договорными отношениями, которые предварительно одобряются в обязательном порядке соответствующими органами управления Общества.

В декабре 2019 года Обществом был привлечен заём. Заимодавец – Uniper SE, сумма займа 2 500 000 тыс. руб.; процентная ставка – 7,4 % годовых; срок погашения – 31.03.2020. В марте 2020 года заем полностью погашен.

В 2020 году выплата дивидендов Uniper SE составила сумму 11 136 413 тыс. руб. В 2019 году сумма дивидендов Uniper SE составляла 11 136 413 тыс. руб.

Стоимостные показатели по незавершённым на конец отчетного периода операциям

Незавершённых операций на отчетную дату нет.

Резерв по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности

Общество в течение периодов, отраженных от настоящей отчетности, не создавало резервов по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами и не осуществляло списание дебиторской задолженности и иных долгов по связанным сторонам.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и членов Правления.

В течение 2020 года Общество выплатило членам Совета директоров и Правления вознаграждения на общую сумму 462 187 тыс. руб. (в течение 2019 года – 287 896 тыс. руб.). Вознаграждение членам Совета директоров включает вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров.

Взносы на обязательное пенсионное страхование членов Правления и членов Совета директоров Общества в 2020 году составляют 71 687 тыс. руб. (в 2019 году – 45 010 тыс. руб.).

Компенсационные выплаты при увольнении в 2020 и 2019 годах членам Правления не производились.

Список членов Совета директоров и Правления приведен в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.22 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.23 Управление финансовыми рисками

Управление рисками – актуальная задача для Общества, которое стремится эффективно управлять рисками, обеспечивая тем самым стабильность и предсказуемость финансового положения, а также поддержание стратегии развития бизнеса и реализацию миссии.

Интегрированная система риск-менеджмента создана для того, чтобы своевременно выявлять риски и принимать необходимые меры по управлению ими. Общество регулярно пересматривает процессы планирования, контроллинга и отчетности для того, чтобы обеспечить их эффективность.

Ключевыми элементами системы управления рисками являются стратегия Общества, внутренние регулирующие документы, контроллинг, планирование, система внутреннего контроля и внутренний аудит, отчетность о рисках и шансах, а также функционирование Комитета по рискам и финансам ПАО «Юнипро».

Валютный риск

Прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности Общества в основном не зависят от изменения курса российского рубля по отношению к курсам иностранных валют. Производимая Обществом электрическая и тепловая энергия реализуется на территории Российской Федерации и оплачивается российскими рублями. Текущие расходы также в основном, оплачиваются российскими рублями.

Тем не менее, Общество имеет обязательства в связи с заключением сервисных контрактов по обслуживанию новых парогазовых установок (ПГУ) и других контрактов, сумма обязательств по которым превышает 10 миллионов евро без учета НДС, выраженных в иностранной валюте.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

тыс. руб.					
Наименование	Денежные средства и денежные эквиваленты	Финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2020					
Доллары США	-	-	-	(2 488)	(2 488)
Евро	4 550	-	-	(17 354)	(12 804)
Итого	4 550	-	-	(19 842)	(15 292)
На 31.12.2019					
Доллары США	6	-	-	(1 963)	(1 957)
Евро	-	-	-	(66 626)	(66 626)
Итого	6	-	-	(68 589)	(68 583)

Наименование	Денежные средства и денежные эквиваленты	Финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2018					
Доллары США	3 180	-	-	(2 951)	229
Евро	747	-	-	(48 623)	(47 876)
Итого	3 927	-	-	(51 574)	(47 647)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты + Финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) и добавочного капитала в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

Наименование	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Воздействие на прибыль/(убыток)	Воздействие на добавочный капитал	Воздействие на прибыль/(убыток)	Воздействие на добавочный капитал
Укрепление доллара США на 10%	(249)	-	(196)	-
Ослабление доллара США на 10%	249	-	196	-
Укрепление евро на 10%	(1 280)	-	(6 663)	-
Ослабление евро на 10%	1 280	-	6 663	-
Итого	(249)	-	(196)	-

тыс. руб.

Риск был рассчитан только для остатков краткосрочных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащих уплате в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки

Общество не имеет значительной зависимости от колебания процентных ставок, так как у Общества нет значительных финансовых активов и обязательств.

Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В разделах 3.11, 3.12 и 3.21 приведены процентные ставки, действующие по на соответствующую отчетную дату.

Прочий ценовой риск

Общество подвержено несущественному риску изменения цены акций, отражаемых в составе финансовых вложений Общества. Если бы на 31.12.2020 цены на акции были на 10% (2019 – на 10%) ниже, при том, что все другие переменные остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год уменьшилась бы на 3 559 тыс. руб. (2019 г. – 2 533 тыс. руб.).

Кредитный риск

Из финансовых рисков кредитный риск становится одним из наиболее значимых рисков, как следствие ухудшения финансового состояния контрагентов.

Действия Общества на случай отрицательного влияния на деятельность кредитных рисков:

- производится выбор надёжных контрагентов;
- по возможности, договорами предусматривается предоставление контрагентом внешних (банковских) гарантий;
- применяется система установления кредитного рейтинга контрагентов и назначения лимитов по операциям с ними в зависимости от рейтинга;
- применяется диверсификация поставщиков;
- ограничиваются авансовые платежи.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск (риск того, что одна из сторон не сможет погасить обязательство по финансовому инструменту, что вызовет возникновение убытка для другой стороны), представлены в основном следующими статьями:

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Финансовые вложения	1 243 916	1 424 101	1 664 707
– Векселя	1 243 916	1 424 101	1 545 481
– Займы выданные	-	-	119 226
Дебиторская задолженность	6 875 358	6 513 411	6 431 836
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	6 206 111	5 705 268	5 753 468
– Прочая дебиторская задолженность (за исключением авансов выданных и налогов)	669 247	808 143	678 368
Денежные средства и денежные эквиваленты	100 558	3 024 763	4 668 234
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	12 558	34 763	82 234
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	88 000	2 990 000	4 586 000
Итого максимальный кредитный риск	8 219 831	10 962 275	12 764 777

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный оценочный резерв, отсутствует.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

Общество не подвержено концентрации кредитного риска.

Банковские депозиты Общества на 31.12.2020 размещены в одном банке (31.12.2019 – 3, 31.12.2018 – 4), что не вызывает существенной концентрации кредитного риска у Общества ввиду незначительности суммы депозита (см. подраздел 3.12 «Денежные средства и денежные эквиваленты» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество не подвержено существенному риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество поддерживает устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из собственных средств в депозитах, кредитных линий и денежных потоком от операционной деятельности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть достаточно оперативно реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Казначейство Общества контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2020 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам, и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2020:

	тыс. руб.			
Наименование	До 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:				
Займы полученные	7 488 008	618 487	924 666	9 031 161
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	478 700	-	-	478 700
Прочая кредиторская задолженность	4 629 889	-	-	4 629 889
Обязательства по правам аренды	2 137 119	-	-	2 137 119
Прочие долгосрочные обязательства	242 300	484 601	458 443	1 185 344
	-	133 886	466 223	600 109

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2019:

	тыс. руб.			
Наименование	До 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:				
Займы полученные	7 958 897	434 785	868 638	9 262 320
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 506 167	-	-	2 506 167
Прочая кредиторская задолженность	3 683 208	-	-	3 683 208
Обязательства по правам аренды	1 769 522	-	-	1 769 522
Прочие долгосрочные обязательства	-	267 564	445 964	713 528
	-	167 221	421 680	588 901

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2018:

	тыс. руб.			
Наименование	До 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:				
Займы полученные	6 313 361	128 018	401 059	6 842 438
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	4 075 751	-	-	4 075 751
Прочие долгосрочные обязательства	2 237 610	-	-	2 237 610
	-	128 018	401 059	529 077

Информация о финансовых инструментах срочных сделок

В обществе была разработана и введена в действие стратегия хеджирования валютного риска, согласно которой непревышение валютного операционного лимита, установленного в сумме 10 млн. евро, обеспечивается путем хеджирования валютных рисков по заключенным договорам и дополнительным соглашениям к ним в сумме прогнозируемых с высокой вероятностью платежей на текущий и следующий за ним год одним из способов 1) покупки иностранной валюты по рыночному курсу и размещения данной валюты на депозитных счетах в банках, и/или 2) заключения сделок валютный форвард и/или валютный своп на срок не более одного года.

Прибыли и убытки от закрытия сделок отражаются в Отчетности сальдированно по строке «Прочие доходы» или «Прочие расходы» в составе курсовых разниц.

Справедливая стоимость инструментов хеджирования денежных потоков (валютные свопы) на 31.12.2020 составляет (8 913) тыс. руб. (на 31.12.2019: (10 212) тыс. руб.).

3.24 Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 в составе краткосрочных обязательств Общества отражено – 995 951 тыс. руб. оценочных обязательств (31.12.2019 – 889 631 тыс. руб., 31.12.2018 – 758 178 тыс. руб.), том числе:

1. Оценочные обязательства по выплате сотрудникам годового, квартального вознаграждения, а также специальным программам премирования составили по состоянию на 31.12.2020 – 625 069 тыс. руб. (31.12.2019 – 610 812 тыс. руб., 31.12.2018 – 491 065 тыс. руб.).
2. Оценочные обязательства по оплате отпускных по состоянию на 31.12.2020 – 360 274 тыс. руб. (31.12.2019 – 277 141 тыс. руб., 31.12.2018 – 259 020 тыс. руб.).
3. Оценочные обязательства по имеющимся судебным процессам, результаты которых Общество оценивает, как неблагоприятные с долей вероятности «выше среднего» по состоянию на 31.12.2020 – 10 608 тыс. руб. (31.12.2019 – 1 678 тыс. руб., 31.12.2018 – 8 093 тыс. руб.).

Оценочные обязательства по ликвидации основных средств и рекультивации Общество отражает по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». По состоянию на 31.12.2020 размер созданного обязательства составил – 600 109 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 570 451 тыс. руб., на 31.12.2018 – 529 077 тыс. руб.). Общество ежемесячно начисляет амортизацию дисконта по созданным объектам ООЛОСР.

Кроме этого, в составе в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены:

- суммы оценочных обязательств по долгосрочным программам премирования персонала по состоянию на 31.12.2020 – 0 тыс. руб. (31.12.2019 – 18 450 тыс. руб.; 31.12.2018 – 0 тыс. руб.).
- признанная на 31.12.2020 долгосрочная задолженность по аренде в сумме 943 044 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 713 528 тыс. руб.). Движение раскрыто в п.3.7. настоящих пояснений.

тыс. руб.						
Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	2020 г.	1 819 704	2 197 862	(2 163 184)	(25 044)	1 829 338
	2019 г.	1 606 665	2 553 233	(2 224 162)	(116 032)	1 819 704
долгосрочные:	2020 г.	588 901	197 513	(184 267)	(2 038)	600 109
	2019 г.	529 077	59 824	-	-	588 901
ООЛОСР	2020 г.	570 451	44 609	(14 951)	-	600 109
	2019 г.	529 077	41 374	-	-	570 451
Оценочные обязательства по долгосрочным программам премирования	2020 г.	18 450	152 904	(169 316)	(2 038)	-
	2019 г.	-	18 450	-	-	18 450
краткосрочные:	2020 г.	889 631	1 957 078	(1 827 752)	(23 006)	995 951
	2019 г.	758 178	1 812 250	(1 564 765)	(116 032)	889 631
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	2020 г.	1 678	10 608	-	(1 678)	10 608
	2019 г.	8 093	41 317	-	(47 732)	1 678
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	2020 г.	277 141	879 180	(792 279)	(3 768)	360 274
	2019 г.	259 020	776 710	(741 137)	(17 452)	277 141
Оценочные обязательства по годовому вознаграждению	2020 г.	438 604	614 384	(534 164)	(2 584)	516 240
	2019 г.	400 181	500 220	(435 770)	(26 027)	438 604
Оценочные обязательства по квартальному премированию	2020 г.	98 104	443 665	(417 964)	(14 976)	108 829
	2019 г.	90 884	419 899	(387 858)	(24 821)	98 104
Краткосрочные программы премирования	2020 г.	74 104	9 241	83 345	-	-
	2019 г.	-	74 104	-	-	74 104
Оценочные обязательства по заключенным договорам в составе прочих краткосрочных обязательств	2020 г.	341 172	43 271	(151 165)	-	233 278
	2019 г.	319 410	681 159	(659 397)	-	341 172
Прочие оценочные обязательства	2020 г.	341 172	43 271	(151 165)	-	233 278
	2019 г.	319 410	681 159	(659 397)	-	341 172

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Генеральный директор ПАО «Юнипро»

Широков М. Г.

Главный бухгалтер ПАО «Юнипро»

Коблова А. Н.

«03» марта 2021 г.