

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Курганская ТЭЦ"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	78736038		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	4501121003		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.11		
Местонахождение (адрес)	640014, Курганская обл, Курган г, Маршала Голикова пр-кт, дом № 39	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "СибМаш-Лидер"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7215008588
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027201596586

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<i>3.2</i>	Основные средства	1150	16 100 262	15 173 634	14 238 622
<i>3.3</i>	в том числе:				
	Права пользования активами		15 278	21 140	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
<i>3.4</i>	Отложенные налоговые активы	1180	2 684 839	2 727 308	2 068 289
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	18 785 101	17 900 942	16 306 911
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
<i>3.5</i>	Запасы	1210	118 970	120 330	242 496
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
<i>3.6</i>	Дебиторская задолженность	1230	2 069 526	1 814 114	2 641 204
<i>3.7</i>	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 706	2 741	2 785
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	662 842	569 714	119 521
	Прочие оборотные активы	1260	4 195 188	4 816 302	5 096 593
	Итого по разделу II	1200	7 049 231	7 323 201	8 102 598
	БАЛАНС	1600	25 834 332	25 224 143	24 409 509

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 212 256	1 212 256	1 212 256
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.9	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 043 556	5 172 354	6 534 342
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 786 207	3 725 721	(428 868)
	Итого по разделу III	1300	11 042 018	10 110 331	7 317 730
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	9 486 418	11 319 192	12 690 647
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 075 339	2 923 230	3 401 809
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.13	Прочие обязательства	1450	17 998	21 140	-
	Итого по разделу IV	1400	12 579 755	14 263 562	16 092 456
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1510	1 345 438	-	-
3.12	Кредиторская задолженность	1520	860 098	843 733	993 329
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.14	Оценочные обязательства	1540	7 022	6 516	5 994
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 212 558	850 250	999 323
	БАЛАНС	1700	25 834 332	25 224 143	24 409 509

Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Курганская ТЭЦ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2022

78736038

4501121003

35.11

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
3.16	Выручка	2110	4 298 485	4 196 561
3.16	Себестоимость продаж	2120	(3 245 030)	(3 042 979)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 053 455	1 153 582
3.16	Коммерческие расходы	2210	(10 495)	(9 957)
3.16	Управленческие расходы	2220	(81 796)	(94 651)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	961 164	1 048 974
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 292	2 500
	Проценты к уплате	2330	(847 804)	(691 215)
3.14	Прочие доходы	2340	3 215 874	817 195
3.14	Прочие расходы	2350	(3 259 116)	(1 149 653)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76 410	27 801
3.18	Налог на прибыль	2410	(15 924)	74 051
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(39 146)	(44 072)
	отложенный налог на прибыль	2412	23 222	118 123
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	60 486	101 852

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 089 002	-1702485509
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(217 800)	340 497
	Совокупный финансовый результат периода	2500	931 688	(1 260 137)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Карапетян Станислав
Сейранович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Курганская ТЭЦ"</u>		по ОКПО 78736038		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 4501121003		
Вид экономической деятельности <u>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями</u>		по ОКВЭД 2 35.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью</u> / <u>Частная собственность</u>		12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 212 256	-	6 534 342	-	(428 868)	7 317 730
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 154 589	4 154 589
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	101 852	101 852
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
единовременная корректировка при переходе на ФСБУ 6/2020	3217	-	-	-	-	4 052 737	4 052 737

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 361 988)	-	-	(1 361 988)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(1 361 988)	X	-	(1 361 988)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
	3228	-	-	-	-	-	-
	3229	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 212 256	-	5 172 354	-	3 725 721	10 110 331
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	871 202	-	60 486	931 688
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	871 202	X	60 486	931 688
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
	3328	-	-	-	-	-	-
	3329	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 212 256	-	6 043 556	-	3 786 206	11 042 018

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	7 317 730	101 852	-	7 419 582
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	2 690 749	-	2 690 749
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	7 317 730	2 792 601	-	10 110 331
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(428 868)	101 852	-	-327 016
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	2 690 749	-	2 690 749
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(428 868)	2 792 601	-	2 363 733
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	11 042 018	10 110 331	7 317 730

Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Курганская ТЭЦ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
78736038		
4501121003		
35.11		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 056 235	5 352 902
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 026 389	4 091 377
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	29 846	1 261 525
Платежи - всего	4120	(4 824 588)	(3 688 275)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 164 367)	(2 277 655)
в связи с оплатой труда работников	4122	(108 768)	(115 656)
процентов по долговым обязательствам	4123	(585 569)	(513 266)
налога на прибыль организаций	4124	(72 492)	(7 861)
прочие налоги	4125	(35 779)	(39 751)
прочие платежи	4129	(1 857 613)	(734 086)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	231 647	1 664 627
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	13 422
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	13 422
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	13 422

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 500 000	1 663 600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 500 000	1 663 600
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 619 778)	(2 854 264)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 619 778)	(2 854 264)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(119 778)	(1 190 664)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	111 869	487 385
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	569 714	119 521
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	662 842	569 714
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(18 741)	(37 192)

Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

31 марта 2023 г.

Карапетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	15 929	2 606	-	(1 418)	17 117
	5250	за 2021 г.	14 073	113 186	-	(111 186)	15 929
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2022 г.	1 659	847	-	-	2 506
	5251	за 2021 г.	1 360	1 704	-	(1 405)	1 659
Вложения во внеоборотные активы	5242	за 2022 г.	14 270	1 759	-	(1 418)	14 611
	5252	за 2021 г.	12 713	112 742	-	(111 186)	14 270

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	188	79 984
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	188	79 984
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	86 682	86 682	86 890
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заклад и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

31 марта 2023 г.

Карапетян Станислав
Сойранович

(расшифровка подписи)



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	2 741	-	-	35	-	-	-	2 706	-
	5315	за 2021 г.	2 786	-	-	44	-	-	-	2 741	-
в том числе: займы	5306	за 2022 г.	2 741	-	-	35	-	-	-	2 706	-
	5316	за 2021 г.	2 786	-	-	44	-	-	-	2 741	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	2 741	-	-	35	-	-	-	2 706	-
	5310	за 2021 г.	2 786	-	-	44	-	-	-	2 741	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

31 марта 2023 г.

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

31 марта 2023 г.

Карпетян Станислав

Сеиранович

(подпись)

(расшифровка подписи)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	1 940 371	(126 257)	7 966 604	-	(7 729 929)	-	(233 774)	-	-	-	2 177 043	(107 517)
	5530	за 2021 г.	2 731 807	(90 602)	7 226 299	-	(8 017 735)	-	(216 859)	-	-	-	1 940 371	(126 257)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	404 721	(126 257)	5 188 769	-	(5 221 756)	-	(233 774)	-	-	-	371 734	(107 517)
	5531	за 2021 г.	320 608	(90 602)	5 035 882	-	(4 951 769)	-	(216 859)	-	-	-	404 721	(126 257)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	70 821	-	180 318	-	(191 949)	-	-	-	-	-	59 190	-
	5532	за 2021 г.	49 610	-	176 166	-	(154 955)	-	-	-	-	-	70 821	-
Прочая	5513	за 2022 г.	1 464 829	-	2 598	-	(2 316 227)	-	-	-	-	-	1 746 119	-
	5533	за 2021 г.	2 362	-	2 014	-	(2 911 011)	-	-	-	-	-	1 464 829	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	1 940 371	(126 257)	7 966 604	-	(7 729 929)	-	(233 774)	X	-	-	2 177 043	(107 517)
	5520	за 2021 г.	2 731 807	(90 602)	7 226 299	-	(8 017 735)	-	(216 859)	X	-	-	1 940 371	(126 257)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, сперации)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022 г. за 2021 г.	11 319 192 12 690 647	3 479 381 2 048 153	1 155 328 740 545	(5 122 045) (4 160 153)	- -	(1 345 438) -	- -	- -	- -	9 486 418 11 319 192
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2022 г. за 2021 г.	6 664 754 8 192 550	2 794 301 2 008 580	611 742 498 289	(4 107 209) (4 034 665)	- -	(1 345 438) -	- -	- -	- -	4 618 150 6 664 754
займы	5553 5573	за 2022 г. за 2021 г.	4 654 438 4 498 097	685 080 39 573	543 586 242 256	(1 014 836) (125 488)	- -	- -	- -	- -	- -	4 868 268 4 654 438
прочая	5554 5574	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022 г. за 2021 г.	843 733 993 329	326 413 712 034	2 579 1 485	(312 627) (863 115)	- -	1 345 438 -	- -	- -	- -	2 205 536 843 733
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022 г. за 2021 г.	508 355 534 864	42 340 66 765	- -	(53 327) (93 274)	- -	- -	- -	- -	- -	497 368 508 355
авансы полученные	5562 5582	за 2022 г. за 2021 г.	(30 561) -	30 561 1	- -	- (30 562)	- -	- -	- -	- -	- -	- (30 561)
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022 г. за 2021 г.	123 274 124 720	10 482 35 595	570 1 485	(41 059) (37 041)	- -	- -	- -	- -	- -	93 267 123 274
кредиты	5564 5584	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	1 345 438 -	- -	- -	- -	1 345 438 -
займы	5565 5585	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022 г. за 2021 г.	241 180 333 745	243 030 609 673	2 009 -	(218) (702)	- -	- -	- -	- -	- -	267 978 241 180
	5567 5587	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2022 г. за 2021 г.	12 162 925 13 683 976	3 805 794 2 760 187	1 157 907 742 030	(5 434 672) (5 023 268)	- -	X X	- -	- -	- -	11 691 954 12 162 925

6.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

31 марта 2023 г.

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1 956 187	1 923 885
Расходы на оплату труда	5620	102 287	88 891
Отчисления на социальные нужды	5630	30 465	26 889
Амортизация	5640	1 004 455	868 674
Прочие затраты	5650	243 928	239 248
Итого по элементам	5660	3 337 322	3 147 587
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 337 322	3 147 587

Руководитель

(подпись)

31 марта 2023 г.

Карпетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 516	11 216	(10 710)	-	7 022
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	5701	6 516	11 216	(10 710)	-	7 022

Руководитель

(подпись)

31 марта 2023 г.

Каралетян Станислав
Сейранович
(расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	161 770	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	84 854 638	84 854 638	84 854 638
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

31 марта 2023 г.

Карапетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

31 марта 2023 г.

Карапетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)

Курганская

ТЭЦ

город Курган

Общество с ограниченной ответственностью «Курганская ТЭЦ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

г. Курган

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Курганская ТЭЦ» (далее Общество)

Место нахождения и почтовый адрес

Юридический адрес ООО «Курганская ТЭЦ»: Российская Федерация, 640014, Курганская область, г. Курган, пр. Маршала Голикова, 39

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата государственной регистрации: 25.04.2006 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации: серия 45 № 000807976

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция ФНС России по г. Кургану.

ОГРН 1064501165706 от 25.04.2006 г. ИФНС по г. Кургану.

Основные виды деятельности ООО «Курганская ТЭЦ»

- поставка (продажа) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок;
- производство электрической и тепловой энергии;
- оперативно-диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения и энергопотребления;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов;
- обеспечение энергоснабжения потребителей: оказание услуг по реализации энергии энергоснабжающим организациям;
- эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов.

Сведения об уставном капитале

Уставный капитал общества определен в размере 1 212 255 700 (Один миллиард двести двенадцать миллионов двести пятьдесят пять тысяч семьсот) рублей

Органы управления обществом

Единственным учредителем Общества является юридическое лицо – Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация», зарегистрированное 05.12.2005г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве, ОГРН 1057749387321, ИНН 7701633050, КПП 770101001.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества.

Кадры

Средняя численность работников за 2022 год составила 150 человек.

Лицензии

Для осуществления основных видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001г. № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» у Общества имеются лицензии и свидетельства:

<i>Номер лицензии, свидетельства</i>	<i>Кем выдана лицензия</i>	<i>Дата выдачи лицензии</i>	<i>Срок действия лицензии</i>	<i>Вид деятельности</i>
ВХ-55-004277	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	11.09.2013 г.	Бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
Свидетельство № 0025.04-2009-4501121003-С-161	Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство Некоммерческое партнерство «Организация профессиональных участников строительного рынка»	07.08.2014 г.	Без ограничения	Подтверждается допуск к работам, указанным в приложении к Свидетельству.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету далее (ПБУ) 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008 года за № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года за № 34н.

2.1. Общие положения

Настоящий документ разработан в соответствии с требованиями бухгалтерского и финансового законодательства Российской Федерации.

Документ призван обеспечить единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета и достоверность всех видов отчетности,готавливаемой ООО «Курганская ТЭЦ» - оперативной, налоговой, бухгалтерской, статистической.

2.2. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49.

Статьи баланса на конец отчетного периода подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств.

2.3. Учет основных средств

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку стоимости основных средств на начало отчетного периода, разница которой отнесена на нераспределенную прибыль (убыток).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, которая рассчитывается в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Учет и классификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия.

Актив относится к объектам основных средств если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

К несущественным активам относятся объекты стоимостью до 40 000 руб. за единицу, если их срок использования свыше 12 месяцев, такие объекты учитываются как малоценные основные средства.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Как самостоятельные инвентарные объекты учитываются составные части комплекса, выполняющие свои функции только в составе комплекса, если сроки полезного использования составных частей существенно различаются. Если сроки полезного использования составных частей комплекса различаются не существенно, то комплекс учитывается как один инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете следующими способами:

- по первоначальной стоимости
- по переоцененной стоимости

По переоцененной стоимости оцениваются следующие группы основных средств:

- силовые машины
- рабочие машины.

Переоценка проводится не чаще одного раза в год, на конец соответствующего отчетного года.

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Остальные группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

В момент принятия основного средства определяются элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации).

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основного средства к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования объектов основных средств подлежит проверке на

соответствие условиям его использования в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о его возможном изменении, например, после реконструкции (модернизации), частичном списании основных средств.

Амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Критерии, виды, срок полезного использования, код существенных капитализируемых затрат на ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание определяются отдельными локально-нормативными актами Общества (приказ, распоряжение).

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Порядок учета нематериальных активов

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

2.5. Учет основных капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Капитальные затраты связаны:

- с осуществлением капитального строительства в форме нового строительства, а также реконструкции, расширения и технического перевооружения (в дальнейшем – строительство);
- приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств и других отдельных объектов (или их частей) основных средств;
- приобретением земельных участков и объектов природопользования;
- приобретением и созданием активов нематериального характера.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществу в течение периода более 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат.

В капитальные вложения не включаются:

- затраты, понесенные до принятия решения о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств;

- затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт;
- затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией;
- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями;
- управленческие расходы;
- затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств, независимо от того, являются ли такие перемещения, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений;
- затраты на обучение персонала;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения, создания, восстановления основных средств.

Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.6. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Запасы, включая готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Данный стандарт бухгалтерского учета применяется с 01.01.2021г.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме оборудования к установке, медикаментов) по средней себестоимости группы однородных запасов по местам хранения.

Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче в эксплуатацию.

Стоимость спецодежды списывается на себестоимость по мере передачи её работникам. Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создается.

2.7. Оценка незавершенного производства

Отраслевые особенности энергетики (основное производство, относящееся к процессу выработки теплоэнергии, электроэнергии мощности) характеризуется отсутствием незавершенного производства.

Оценка незавершенного производства по прочим работам и услугам, производится в сумме фактических затрат.

2.8. Порядок учета оборудования, требующего монтажа

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. Оборудование, сданное в монтаж, оценивается Организацией по себестоимости каждой единицы такого оборудования.

2.9. Порядок учета финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.10. Порядок учета затрат на производство

В учете ООО «Курганская ТЭЦ» производится внутреннее разделение учета затрат по следующим видам деятельности: производство электрической энергии и мощности, производство тепловой энергии, аренда, услуги промышленного характера, услуги непромышленного характера, услуги обслуживающих производств и хозяйств. Расходы, связанные с получением выручки, являются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

2.11. Порядок учета готовой продукции

Учет готовой продукции отражается в балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции.

2.12. Порядок учета доходов и расходов

Выручка от продажи товара и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.13. Учет кредитов и займов

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (в ред. от 06.04.2015).

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.14. Формирование оценочных резервов и обязательств

Общество создает резерв по оценочным обязательствам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская

задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество создает в качестве оценочных обязательств резерв на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков формируется исходя из обязательств Общества по оплате неиспользованных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет производится по каждому работнику исходя из среднедневного заработка. В бухгалтерском учете создается резерв на оплату отпусков работникам. Резерв формируется исходя из обязательств Общества по оплате неполученных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет производится по каждому работнику. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.15. Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество по каждому договору аренды, в котором является арендатором, единовременно признает на 01.01.2022 года право пользования активом (далее – ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (упрощенный порядок перехода). Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды (лизинга), исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Общество признает предмет аренды на раннюю из двух дат: дату получения предмета аренды в качестве ППА или дату заключения договора, с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предмет аренды (арендованные основные средства, земля) не признается в качестве ППА и обязательством по аренде в случае, если на дату признания договора рыночная стоимость (без учета износа) не превышает 300 000 руб., либо срок аренды менее 12 месяцев (срок не продляется, договор не перезаключается).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды без перехода права собственности определяется как дисконтированная стоимость арендных обязательств (будущих арендных платежей).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды с переходом права собственности определяется:

по цене его приобретения у поставщика

по справедливой стоимости полученного имущества (на момент перехода на ФСБУ 25/2018)

По договорам аренды дисконтирование производится с применением ставки, которая определяется как процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь дополнительные заемные средства. Применяемая ставка дисконтирования является оценочным значением и основывается на профессиональном суждении.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

2.16. Изменения в ученой политике Общества

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2022 год обусловлены началом применения Обществом следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Порядок отражения последствий изменения учетной политики

Последствия изменения учетной политики Общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета, а именно:

- основные средства - путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному);
- капитальные вложения - перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета);
- аренда - путем проведения единовременной корректировки по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде по состоянию на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Пояснения по корректировкам:

- Отражено списание сумм уценки основных средств, отраженных в капитале, в состав нераспределенной прибыли на общую сумму 3 004 820 тыс. руб.;
- Выполнен пересчет сумм накопленной амортизации на 31.12.2021 исходя из экспертной оценки оставшегося срока полезного использования. Совокупная сумма уменьшения амортизации составила 4 676 092 тыс. руб.;
- Отражено признание прав пользования активами и соответствующих им арендных обязательств на сумму 21 140 тыс. руб.;

В связи с проведением указанных корректировок сопоставимая информация в соответствующих пунктах Пояснений была изменена.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Изменение статей баланса

В связи с применением Федеральных бухгалтерских стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/202 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом произведен пересчет показателей строк бухгалтерского баланса на начало 2022 года.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки баланса	По балансу на 31.12.2021 г.			По балансу на 31.12.2020 г.		
		До внесения изменений	После внесения изменений	Изменение	До внесения изменений	После внесения изменений	Изменение
Основные средства:	1150	13 481 223	15 173 634	9 021 148	14 238 632	14 238 632	0
в том числе права пользования активами	1151	0	21 140	21 140	0	0	0
Отложенные налоговые активы	1180	2 037 707	2 727 308	689 601	2 068 289	2 068 289	0
Переоценка внеоборотных активов	1340	6 534 342	5 172 354	(1 361 988)	6 534 342	6 534 342	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(327 015)	3 725 721	3 398 706	(428 868)	(428 868)	0
Отложенные налоговые	1420	3 253 107	2 923 230	(329 877)	3 401 809	3 401 809	0

обязательства							
Прочие обязательства	1450	0	21 140	21 140	0	0	0

3.2. Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по переоцененной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Информация о наличии, структуре основных средств по группам объектов основных средств отражена в разделе 2.1 Пояснений в табличной форме.

тыс.руб.

Группы основных средств	2022 г.	2021 г.	2020 г.
	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Первоначальная (восстановительная) стоимость
Здания	1 801 423	1 801 374	1 801 374
Сооружения	1 295 351	1 286 481	1 283 147
Машины и оборудование	23 556 929	20 300 657	23 197 862
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 428	5 428	5 428
Офисное оборудование	2 077	2 077	1 843
Другие виды основных средств	22 295	21 368	226
Земельные участки	400	400	400
Итого:	26 683 903	23 417 785	26 290 280

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года ликвидационная стоимость объектов основных средств признана Обществом равной 0 рублей.

Признаки обесценения капитальных вложений и основных средств на 31.12.2021 и на 31.12.2022 отсутствуют.

На забалансовом счете учитываются арендованные основные средства производственного назначения на сумму 86 862 тыс. руб.

Переоценка основных средств проведена при переходе на ФСБУ 6/2022 «Основные средства», по состоянию на 31.12.2021 года независимым оценщиком ИП Мухаметдиновым Р. Т. по договору на проведение оценки № МР.23-10/2021 от 01.11.2022 года.

При оценке применялся затратный подход, при использовании которого данные из открытых источников для определения полной стоимости воспроизводства/полной стоимости замещения с учетом всех видов износа и обесценения: физического, функционального и экономического. Для отдельных объектов – транспортных средств ограничено применялся сравнительный подход.

При переходе на ФСБУ 6/2020 Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки были изменены сроки полезного использования основных средств.

На 31.12.2022 года проведена проверка сроков полезного использования основных средств и ликвидационной стоимости, оснований для их пересмотра не установлено.

3.3. Арендованные основные средства

С 01.01.2022 года операции по аренде учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018. Обществом был проведен анализ договоров аренды и были выделены договоры, не попадающие под действие Стандарта:

- если срок договора завершится до 31.12.2022г.;
- если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

В этих случаях арендные платежи признаются равномерно в течение действия договора. Имущество, полученное Обществом в аренду, учитывается на балансе арендодателя.

Структура объектов ППА

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего, в том числе:		
- транспортные средства	112	123
- земельные участки	15 090	18 078
- прочие основные средства	76	2 939
Всего	15 278	21 140

3.4. Отложенные налоговые активы

По данной строке отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы возникают в связи с разным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2022 г. составила 2 684 839 тыс. рублей.

3.5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 118 970 тыс. руб.

Структура запасов

тыс.руб.

Виды запасов	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	сумма	в %	сумма	в %
Сырье и материалы	31 893	26	33 730	28
Топливо	1 073	1	1 197	1
Запасные части	74 707	62	72 986	61
Инвентарь и хоз.принадлежности	5 485	5	5 489	5
Спецоснастка и спецодежда	3 233	4	3 802	3
Прочие материалы	2 579	2	3 126	2
Всего запасов (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)	118 970	100	120 330	100

В составе запасов числятся производственные материалы, топливо, а также материалы в аварийном запасе для случаев предотвращения и ликвидации аварийных ситуаций, инвентарь, спецодежда. Обесценение запасов не установлено.

3.6. Дебиторская задолженность

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. составляет 2 069 526 тыс. рублей. В структуре оборотных активов доля дебиторской задолженности составляет 29,36%. Дебиторская задолженность по отношению к общей сумме активов составляет 7,90 %.

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Дебиторская задолженность:	2 069 526	1 814 114	2 641 205
В том числе:			
Покупатели и заказчики	371 734	404 721	320 608
Авансы выданные	59 190	70 821	49 610
Прочие дебиторы	1 746 119	1 464 829	2 361 589
Сумма резерва по сомнительным долгам	(107 517)	(126 257)	(90 602)

В соответствии с рекомендациями Министерства Финансов от 09.01.2013 № 07-02-18/01 дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, уменьшена на сумму НДС с авансов, выданных поставщикам.

3.7. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

3.8. Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам составил:

на 31.12.2022 – 107 517 тыс. руб.,

на 31.12.2021 – 126 257 тыс. руб.,

на 31.12.2020 – 90 602 тыс. руб.,

В состав сомнительной задолженности Общество включило:

- просроченную задолженность, в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в ее получении;
- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

Величина резерва рассчитывалась аналитическими и индивидуальными методами. По покупателям, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, величина резерва рассчитывалась индивидуальным методом.

3.9. Капитал

Структура капитала и резервов

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Уставный капитал	1 212 256	10	1 212 256	12
Переоценка внеоборотных активов	6 043 556	55	5 172 354	51
Добавочный капитал	0	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	3 725 720	34	3 623 869	36
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	60 486	1	101 852	1
Итого	11 042 018	100	10 110 331	100

Данные по структуре капитала и резервов на 31.12.2021 года представлены после перехода на ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020

Расшифровка статьи баланса 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на 31.12.2022:

Наименование показателя	Сумма, тыс., руб.
Сальдо на 31.12.2021	5 172 354
Увеличение (переоценка основных средств)	1 089 002
Признано отложенное налоговое обязательство	-217 800
Сальдо на 31.12.2022	6 043 556

3.10. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2022 г. в составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по кредитным договорам и займам в сумме 9 486 418 тыс. руб., полученным на срок до 2027 года.

Наименование показателя	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Займы и кредиты	9 486 418	11 319 192	12 690 647
Отложенные налоговые обязательства	3 075 339	2 923 230	3 401 809
Прочие обязательства	17 998	21 140	0
Итого долгосрочные обязательства	12 579 755	14 263 562	16 092 456

3.11. Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе краткосрочных заемных средств на 31.12.2022 года отражены полученные займы и проценты в сумме 1 345 438 тыс. руб. (в том числе сумма основного долга 1 139 189 тыс. руб., проценты 6 249 тыс. руб.), со сроком погашения до 30.08.2023 года.

Наименование показателя	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Займы и кредиты	1 345 438	0	0
Итого краткосрочные обязательства	1 345 438	0	0

По условиям кредитных договоров Общество обязано выполнять специальные финансовые и нефинансовые условия (ковенанты), прописанные в договоре. В случае нарушения таких условий банк имеет право объявить всю сумму непогашенного кредита, включая начисленные проценты и комиссии, срочной к платежу, а также обратиться в судебные органы на предмет принудительного взыскания кредита. В текущем году Обществом выполнены все условия соглашения, ковенанты соответствуют нормативным значениям.

3.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 860 098 тыс. рублей.

Наименование показателя	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Кредиторская задолженность:	860 098	843 733	993 329
В том числе:			
Поставщики и подрядчики	497 368	508 355	534 864
Авансы полученные	0	-30 561	0
Задолженность по оплате труда	8 720	5 108	6 734
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	8 742	3 459	3 012
Задолженность по налогам и сборам	93 267	123 274	124 720
Прочие кредиторы	252 001	234 098	323 999

В соответствии с рекомендациями Министерства Финансов от 09.01.2013 № 07-02-18/01 кредиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, уменьшена на сумму НДС с авансов, полученных от покупателей.

Задолженность по оплате труда с персоналом текущая.

Задолженность по всем налогам возникла по состоянию на 31.12.2022 г. по срокам платежа в 2022 году.

тыс. руб.

Наименование показателя	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2022 г.	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2021 г.	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2020 г.
Налог на доходы физических лиц	1 603	1 063	1 243
Налог на прибыль	4 432	37 778	1 261
Налог на имущество	12 651	8 003	9 330
Налог на добавленную стоимость	69 312	73 498	109 870
Прочие налоги и сборы	5 269	2 932	3 016
Итого:	93 267	123 274	124 720

3.13. Арендные обязательства

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 на 31.12.2021г. одновременно с признанием в качестве актива права пользования активом были признаны обязательства по арендным платежам. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование проведено с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей равнялась справедливой стоимости предмета аренды. Сумма обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2021г. составила 21 140 тыс. руб., в т.ч. долгосрочные – 18 078 тыс. руб., краткосрочные – 3 062 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2021г. составила 53 108 тыс. руб. В течение 2022 года проценты списаны на прочие расходы в сумме 2 407 тыс. руб.

3.14. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 7 022 тыс. руб. со сроком исполнения в течение 2023 года.

3.15. Товарообменные (бартерные) операции

В 2022 году продажа продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

За отчетный год от обычных видов деятельности получена прибыль 961 164 тыс. рублей.

тыс.руб

Выручка всего (стр. 2110)	4 298 485
электроэнергия	2 086 039
теплоэнергия	621 468
мощность	1 590 705
Работ, услуг промышленного характера	102

Работ, услуг непромышленного характера	171
Себестоимость проданных товаров, работ, оказанных услуг (стр. 2120)	3 245 030
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100)	1 053 455
Коммерческие расходы (стр. 2210)	10 495
Управленческие расходы (стр. 2220)	81 796
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200)	961 164

В соответствии с требованием законодательства об энергоснабжении и о повышении энергетической эффективности ниже приведены сведения о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов за 2022 год:

Показатель	электроэнергия	газ	вода
Направлено денежных средств на оплату поставщикам энергоресурсов (тыс. руб.)	156 140	2 152 375	28 901
для производственных нужд	46 339	2 152 375	28 901
для собственных нужд	109 801		
Приобретение энергоресурсов (тыс. руб. с учетом НДС)	139 857	2 167 008	26 772
для производственных нужд	39 713	2 167 008	26 772
для собственных нужд	91 937		

3.17. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов Общества отражены суммы доходов и расходов от продажи ценных бумаг, курсовые разницы и др. Общая сумма доходов в 2022 г. составила 3 215 874 тыс. руб. В составе прочих расходов отражены курсовые разницы, проценты по кредитам и др. Величина расходов составила 3 259 116 тыс. рублей.

Доходы	2022 год	2021 год
Восстановление резерва на выплату отпусков		776
Доходы и расходы от реализации прав требования долга (после наступления срока платежа)	1 780	2 284
Курсовые разницы	1 185 211	274 922
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	75 327	420 510
Резерв по сомнительным долгам	191 379	114 932
Проценты, начисленные за пользование чужими денежными средствами		398
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	42 956	2 255
Судебные компенсации		
Прочие доходы	432 690	1 118
Переоценка ОС	1 286 531	
Итого прочие доходы	3 215 874	817 195

Расходы	2022 год	2021 год
Выплаты по коллективному договору	69	86
Доходы и расходы от реализации прав требования долга (после наступления срока платежа)	46	106
Курсовые разницы	1 206 323	254 501
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	284 057	153
Резерв по сомнительным долгам	173 604	150 587
Расходы на услуги банков	3 959	5 184
Списание дебиторской и кредиторской задолженности		2
Судебные издержки		72
Убытки прошлых лет		

Членские взносы	1 100	100
Переоценка ОС	445 548	
Процентные расходы по аренде	2 407	
Прочие расходы	842 003	738 862
Итого прочие расходы	3 259 116	1 149 653

3.18. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Согласно нормам ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 15 282 тыс. руб.

В отчетном периоде возникли постоянные разницы в сумме 3 210 тыс.руб., налогооблагаемые временные разницы в сумме 327 975 тыс. руб., вычитаемые временные разницы в сумме 212 345 тыс. руб., которые повлекли корректировку условного расхода по налогу в целях определения текущего налога на прибыль.

В результате признаны: постоянный налоговый расход в сумме 642 тыс. руб., погашено отложенное налоговое обязательство в сумме 65 591 тыс. руб., погашен отложенный налоговый актив в размере 42 469 тыс. руб.

тыс.руб.

Показатель	Сумма
Условный расход по налогу на прибыль	15 282
Постоянные налоговые обязательства (активы), в т. ч.	642
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	642
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов, в т. ч.	(42 469)
Доходы будущих периодов	(25 140)
Убытки прошлых лет, перенесенные на текущий финансовый результат	(39 145)
Основные средства	23 136
Оценочные обязательства	(240)
Арендные обязательства	(1 080)
Уменьшение (увеличение) отложенных налоговых обязательств, в т. ч.	65 691
Расходы будущих периодов	123 863
Курсовые разницы	(57 965)
Материальные запасы (спецодежда)	37
Основные средства	(26 739)
Арендные обязательства	(262)
Проценты по обязательствам	453
Оценочные обязательства	26 304

3.19. Обеспечение обязательств выданные

На 31.12.2022 г. Обществом выданы следующие обеспечения:

Наименование банка	Реквизиты договора (№, дата)	Предмет договора	Бенефициар/ залогодержатель	Обеспечиваемое обязательство			
				Договор (№, дата)	Сумма обеспечения, тыс.руб./ евро	Проценты по договору, %	Срок погашения обязательства
Выданные залого							
АО "Чешский экспортный банк"	Договор ипотеки б/н от 28.08.2008 г.	залог недвижимого имущества на сумму 3 907 008 руб.	АО "Чешский экспортный банк"	№21377 от 26.05.2008	300000 евро	5,25	30.08.2023 г.
	Договор залога движимого имущества б/н от 28.08.2008 г.	залог движимого имущества на сумму 116 888 422,91 евро			300000 евро		30.08.2023 г.

Договор залога прав по Долгосрочным договорам с покупателями б/н от 28.08.2008 г.	залог прав на сумму 1 973 109 000 евро			300000 евро		30.08.2023 г.
Договор залога прав по Долгосрочном у договору поставки газа б/н от 13.12.2010 г.	залог прав на сумму 1 000 000 евро			300000 евро		30.08.2023

4. Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами в 2022 году: Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние. Единственным учредителем Общества является юридическое лицо - ООО «Интертехэлектро – Новая генерация».

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2022 г. (с учетом НДС)

тыс.руб.

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Вид задолженности	На 31.12.2022г.	Вид задолженности	На 31.12.2022г.
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом			Расчеты по заемным средствам	913 508
		Расчеты по договорам цессии	1 385 735		
		Оказание услуг по договору управления	45 330		
		Расчеты по договору аренды	65		

Закупки у связанных сторон (без НДС)

тыс.руб.

Наименование стороны	Приобретение работ, услуг	Приобретение ТМЦ	Приобретение ценных бумаг	Приобретение прав требования долга
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	30 600			

Выручка от операций со связанными сторонами (без НДС)

тыс.руб.

Наименование стороны	Реализация работ, услуг	Реализация ТМЦ	Реализация прав требования долга, ценных бумаг
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	54		

Займы, предоставленные (полученные) со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование стороны	Займы выданные и проценты к получению	Займы полученные и проценты к уплате	Займы полученные и проценты к уплате по договорам уступки
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»			

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

тыс.руб.

ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	
Денежные потоки от текущих операций	
Поступило, в т.ч.	
От реализации услуг	
Поступления от прочих дебиторов	
Направлено денежных средств, в т.ч.	
За реализованные услуги	60 125
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступило, в т.ч.	
От возврата прав требования денежных средств к другим лицам	
Направлено денежных средств, в т.ч.	
Возврат предоставленных займов и процентов по ним	31 050
Приобретение прав требования к другим лицам	
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступление, в т.ч.	
денежных вкладов собственников (участников)	
Платежи, в т.ч.	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	

Все суммы задолженности на конец отчетного периода, являются текущими. За период 2022 года по расчетам со связанными сторонами не создавались резервы по сомнительным долгам, а также отсутствуют факты списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности. Между связанными сторонами отсутствуют иные долги невозможные к взысканию.

Вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (генеральный директор, технический директор, его заместитель) в течение 2022 года составил 7 364 тыс. руб. Другие вознаграждения не выплачивались. Кредиторская задолженность по расчетам на 31 декабря 2022 года составила 993 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

6. Риски хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основными факторами рисков в ходе осуществления Обществом деятельности является невозможность долгосрочного прогнозирования доходов Общества от основной деятельности. Существует риск принятия региональными органами регулирования тарифов решений, не учитывающих в полном объеме экономически обоснованные расходы Общества. Рост инфляции и безработицы, снижение платежеспособности потребителей может серьезно отразиться на деятельности Общества, поскольку она направлена на удовлетворение потребительского спроса внутри региона. Такое развитие событий привело бы к ухудшению финансового состояния и замедлению темпов роста доходной базы.

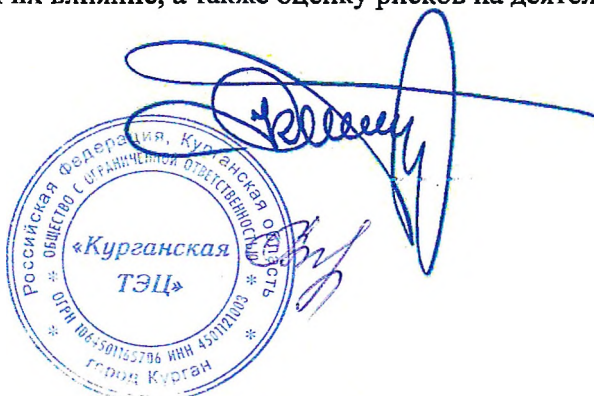
Колебания процентных ставок в банках, приводит к изменению затрат на выплату процентов при использовании заемных средств. С целью минимизации данного риска в договорах кредитования Обществом минимизируется возможность изменения предусмотренной договором ставки платы за кредит.

Изменения в налоговом законодательстве могут привести к росту налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли Общества. Внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, приводит к необходимости намеренно планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность. Руководством Общества продолжает осуществляться анализ текущей ситуации на рынке, складывающихся экономических тенденций и их влияние, а также оценку рисков на деятельность Общества.

**Генеральный директор
ООО «Курганская ТЭЦ»**

**Главный бухгалтер
ООО «Курганская ТЭЦ»**



С.С. Карапетян

И.А. Владимирова

31 марта 2023