

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Курганская ТЭЦ»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Курганская ТЭЦ» (ОГРН 1064501165706), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Курганская ТЭЦ» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) 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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать стговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие

события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Генеральный директор
ОРНЗ 21706044153



Меньликов Игорь Анатольевич

Руководитель аудита
ОРНЗ 21706024375



Карчебная Ирина Юрьевна

Сведения об аудиторской организации:

ООО Аудиторская фирма «СибМаш - Лидер»,
ОГРН 1027201596586

625000, г. Тюмень, ул. Герцена, д. 72, к. 207

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11606067268



«31» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Курганская ТЭЦ"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2024</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2024
Коды														
0710001														
31	12	2024												
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	78736038											
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	ИНН	4501121003											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	35.30											
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16										
Местонахождение (адрес)	640014, Курганская обл, Курган г, Маршала Голикова пр-кт, дом № 39	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

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7215008588
ОГРН/ ОГРНИП	1027201596586

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	873	444	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	16 994 831	15 660 167	16 100 262
	в том числе:				
	права пользования активами		3 826	18 315	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.3	Отложенные налоговые активы	1180	3 496 349	2 639 434	2 684 839
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 492 053	18 300 045	18 785 101
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	216 815	125 711	118 970
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	2 141 144	2 109 347	2 069 525
3.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 215	2 666	2 706
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	159 586	195 630	662 842
	Прочие оборотные активы	1260	171	1 434	4 195 188
	Итого по разделу II	1200	2 519 932	2 434 788	7 049 231
	БАЛАНС	1600	23 011 985	20 734 833	25 834 332

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 212 256	1 212 256	1 212 256
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.8	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 470 685	6 670 268	6 043 556
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	462 374	341 780	3 786 207
	Итого по разделу III	1300	9 145 315	8 224 304	11 042 018
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	8 689 769	9 295 733	9 486 418
3.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 176 439	2 181 341	3 075 339
	Оценочные обязательства	1430	54 225	-	-
3.9	Прочие обязательства	1450	549 282	24 698	17 998
	Итого по разделу IV	1400	12 469 717	11 501 772	12 579 755
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	199 923	174 942	1 345 438
3.11	Кредиторская задолженность	1520	1 061 160	825 530	860 098
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.13	Оценочные обязательства	1540	135 869	8 285	7 022
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 396 953	1 008 757	2 212 558
	БАЛАНС	1700	23 011 985	20 734 833	25 834 332


 Руководитель _____
 (подпись)
 Карапетян Станислав
 Сейранович
 (расшифровка подписи)
 28 марта 2025 г.


Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Курганская ТЭЦ"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	78736038		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД 2	4501121003		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	35.30		
	/ Частная собственность		12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.15	Выручка	2110	4 245 022	4 508 310
3.15	Себестоимость продаж	2120	(3 475 835)	(3 593 005)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	769 187	915 305
3.15	Коммерческие расходы	2210	(12 530)	(12 058)
3.15	Управленческие расходы	2220	(81 676)	(69 131)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	674 981	834 116
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13 810	7 882
	Проценты к уплате	2330	(974 951)	(824 044)
3.16	Прочие доходы	2340	508 595	1 157 605
3.16	Прочие расходы	2350	(163 761)	(1 367 067)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	58 674	(191 508)
3.17	Налог на прибыль	2410	61 920	77 432
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(64 572)
	отложенный налог на прибыль	2412	61 920	142 003
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	120 594	(114 076)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 000 521	783 391
	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	(200 104)	(156 678)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	921 011	512 637
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель _____ Карапетян Станислав
 (подпись) Сейранович
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Курганская ТЭЦ" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2024
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями ИНН
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКВЭД 2
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
78736038		
4501121003		
35.30		
12300	16	
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 2022 г.	3100	1 212 256	-	6 043 556	-	3 786 207	11 042 019
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	626 713	-	-	626 713
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	626 713	X	-	626 713
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 444 428)	(3 444 428)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(114 076)	(114 076)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	-	-
Списание расходов будущих периодов	3228	-	-	-	-	(3 330 196)	(3 330 196)
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3229	-	-	-	-	(156)	(156)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	1 212 256	-	6 670 268	-	341 780	8 224 304
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	800 417	-	120 595	921 012
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	120 595	120 595
переоценка имущества	3312	X	X	800 417	X	-	800 417
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 212 256	-	7 470 685	-	462 374	9 145 315

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	11 042 018	(114 076)	(2 703 482)	8 224 460
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(156)	-	(156)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	11 042 018	(114 232)	(2 703 482)	8 224 304
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 786 207	(114 076)	(3 330 196)	341 935
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(156)	-	(156)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 786 207	(114 232)	(3 330 196)	341 779
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	9 145 316	8 224 304	11 042 019



Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

11

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 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		
0710005		
31	12	2024
78736038		
4501121003		
35.30		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 406 145	4 544 661
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 093 441	4 374 126
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	312 704	170 535
Платежи - всего	4120	(3 873 012)	(3 578 566)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 548 685)	(2 651 755)
в связи с оплатой труда работников	4122	(191 956)	(112 543)
процентов по долговым обязательствам	4123	(855 933)	(596 689)
налога на прибыль организаций	4124	(70 222)	(52 302)
прочие налоги	4125	-	(42 141)
прочие платежи	4129	(206 216)	(123 136)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	533 133	966 095
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	25 856	14 433
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	1 343	7 590
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	24 513	6 843
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	25 856	14 433

12

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 967 640	2 069 898
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 828 741	1 746 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	138 899	323 898
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 562 673)	(3 564 896)
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	(2 528 742)	(3 564 896)
прочие платежи	4329	(33 931)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(595 033)	(1 494 998)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(36 044)	(514 470)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	195 630	662 842
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	159 586	195 630
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	47 258


 Руководитель _____ Карапетян Станислав Сейранович
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 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 2024 г.	444	-	873	-	-	(444)	-	-	-	1 317	(444)
	5110	за 2023 г.	-	-	-	(444)	-	-	-	-	-	444	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024 г.	444	-	873	-	-	(444)	-	-	-	1 317	(444)
	5111	за 2023 г.	-	-	-	(444)	-	-	-	-	-	444	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 марта 2025 г.

Карпетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	27 685 134	(12 036 961)	1 502 122	(17 858)	-	(1 242 134)	-	2 713 309	(1 618 630)	31 882 708	(14 897 725)
	5210	за 2023 г.	26 683 903	(10 600 758)	11 556	-	-	(1 405 749)	-	986 158	293 524	27 685 134	(12 036 961)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	24 559 821	(10 549 869)	1 488 510	-	-	(1 094 300)	-	2 713 309	(1 622 032)	28 761 639	(13 266 201)
	5211	за 2023 г.	23 559 364	(9 253 778)	9 480	-	-	(999 272)	-	990 977	296 820	24 559 821	(10 549 869)
Сооружения	5202	за 2024 г.	1 290 532	(763 610)	9 268	-	-	(77 193)	-	-	3 402	1 299 800	(837 401)
	5212	за 2023 г.	1 295 351	(693 216)	-	-	-	(73 484)	-	(4 819)	3 090	1 290 532	(763 610)
Офисное оборудование	5203	за 2024 г.	3 762	(1 225)	-	-	-	(543)	-	-	-	3 762	(1 768)
	5213	за 2023 г.	2 077	(895)	1 685	-	-	(330)	-	-	-	3 762	(1 225)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024 г.	5 428	(3 102)	172	-	-	(311)	-	-	-	5 600	(3 413)
	5214	за 2023 г.	5 428	(2 799)	-	-	-	(303)	-	-	-	5 428	(3 102)
Земельные участки	5205	за 2024 г.	400	-	-	-	-	-	-	-	-	400	-
	5215	за 2023 г.	400	-	-	-	-	-	-	-	-	400	-
Здания	5206	за 2024 г.	1 801 423	(714 171)	-	-	-	(68 564)	-	-	-	1 801 423	(782 735)
	5216	за 2023 г.	1 801 423	(645 607)	-	-	-	(68 564)	-	-	-	1 801 423	(714 171)
Другие виды основных средств	5207	за 2024 г.	617	(147)	-	(321)	-	(99)	-	-	-	296	(246)
	5217	за 2023 г.	227	(107)	390	-	-	(40)	-	-	-	617	(147)
Право пользования активами	5208	за 2024 г.	23 152	(4 837)	4 172	(17 537)	-	(1 124)	-	-	-	9 787	(5 961)
	5218	за 2023 г.	19 634	(4 356)	3 518	-	-	(481)	-	-	-	23 152	(4 837)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024 г.	11 993	1 500 233	-	(1 502 378)	9 848
	5250	за 2023 г.	17 117	7 962	-	(13 086)	11 993
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2024 г.	2 215	588	-	(850)	1 953
	5251	за 2023 г.	2 506	1 239	-	(1 530)	2 215
Вложения во внеоборотные активы	5242	за 2024 г.	9 778	1 499 645	-	(1 501 528)	7 895
	5252	за 2023 г.	14 611	6 723	-	11 556	9 778

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	132 983	8 072
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	132 983	8 072
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	23 151	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	29 953	33 408	86 682
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 марта 2025 г.

Карапетян Станислав
Сейранович

(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 (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	2 666	-	-	451	-	-	-	2 215	-
	5315	за 2023 г.	2 706	-	-	40	-	-	-	2 666	-
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	2 666	-	-	451	-	-	-	2 215	-
	5310	за 2023 г.	2 706	-	-	40	-	-	-	2 666	-

10

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 (подпись)

28 марта 2025 г.

Карапетян Станислав
 Сейранович
 (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	125 711	-	125 711	4 558 723	(4 467 619)	-	-	X	216 815	-	216 815
	5420	за 2023 г.	118 970	-	118 970	3 430 432	(3 674 150)	-	-	X	125 711	-	125 711
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	125 711	-	125 711	3 135 828	(897 578)	-	-	(2 147 146)	216 815	-	216 815
	5421	за 2023 г.	118 970	-	118 970	2 136 882	-	-	-	(2 129 944)	125 711	-	125 711
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	(3 518 547)	-	-	3 518 547	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	(3 620 520)	-	-	3 620 520	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	38 776	(38 776)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	41 380	(41 380)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	1 371 589	(188)	-	-	(1 371 402)	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	1 240 112	(192)	-	-	(1 239 920)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	12 530	(12 530)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	12 058	(12 058)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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  (подпись)
 28 марта 2025 г.
 Карпетян Станислав
 Сейранович (расшифровка подписи)

82

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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	2 197 005	(87 659)	8 204 503	108 738	(8 285 306)	-	3 863	-	-	-	2 224 940	(83 796)
	5530	за 2023 г.	2 177 043	(107 517)	10 271 190	113 025	(10 364 253)	-	132 883	-	-	-	2 197 005	(87 659)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	364 470	(87 659)	4 985 402	108 738	(5 064 369)	-	3 863	-	-	-	394 241	(83 796)
	5531	за 2023 г.	371 734	(107 517)	5 297 142	113 025	(5 417 431)	-	132 883	-	-	-	364 470	(87 659)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	209 879	-	230 449	-	(320 039)	-	-	-	-	-	120 289	-
	5532	за 2023 г.	91 190	-	306 293	-	(155 604)	-	-	-	-	-	209 879	-
Прочая	5513	за 2024 г.	1 622 656	-	2 988 652	-	(2 900 898)	-	-	-	-	-	1 710 410	-
	5533	за 2023 г.	1 746 119	-	4 667 755	-	(4 791 218)	-	-	-	-	-	1 622 656	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	2 197 005	(87 659)	8 204 503	108 738	(8 285 306)	-	3 863	X	-	-	2 224 940	(83 796)
	5520	за 2023 г.	2 177 043	(107 517)	10 271 190	113 025	(10 364 253)	-	132 883	X	-	-	2 197 005	(87 659)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	633 078	-	112 357	-	125 515	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	83 796	-	87 659	-	107 517	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	549 282	-	24 698	-	17 998	-
	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, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	9 295 733	1 828 741	94 036	(2 528 741)	-	-	-	-	8 689 769	
	5571	за 2023 г.	9 486 418	1 746 000	804 868	(2 566 611)	-	(174 942)	-	-	9 295 733	
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	4 250 000	1 828 741	-	(2 528 741)	-	-	-	-	3 550 000	
	5572	за 2023 г.	4 618 150	1 746 000	568 901	(2 508 109)	-	(174 942)	-	-	4 250 000	
займы	5553	за 2024 г.	5 045 733	-	94 036	-	-	-	-	-	5 139 769	
	5573	за 2023 г.	4 868 268	-	235 967	(58 502)	-	-	-	-	5 045 733	
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	998 472	9 151 293	736 885	(9 625 567)	-	-	-	-	1 261 083	
	5580	за 2023 г.	2 205 536	1 438 141	3 211	(2 821 358)	-	174 942	-	-	998 472	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	376 042	4 369 787	-	(4 055 836)	-	-	-	-	689 993	
	5581	за 2023 г.	497 368	65 027	-	(186 353)	-	-	-	-	376 042	
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	70 492	1 902 323	-	(1 884 364)	-	-	-	-	88 451	
	5583	за 2023 г.	93 267	580 738	-	(603 513)	-	-	-	-	70 492	
кредиты	5564	за 2024 г.	174 942	-	736 885	(711 904)	-	-	-	-	199 923	
	5584	за 2023 г.	1 345 438	686 034	-	(2 031 472)	-	174 942	-	-	174 942	
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024 г.	376 996	2 879 183	-	(2 973 463)	-	-	-	-	282 716	
	5586	за 2023 г.	267 978	106 342	3 211	(20)	-	-	-	-	376 996	
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024 г.	10 294 205	10 980 034	830 921	(12 154 308)	-	X	-	-	9 950 852	
	5570	за 2023 г.	11 691 954	3 184 141	808 079	(5 387 969)	-	X	-	-	10 294 205	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 марта 2025 г.

Карапетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)

46

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	1 875 908	2 129 944
Расходы на оплату труда	5620	149 283	116 411
Отчисления на социальные нужды	5630	43 830	34 083
Амортизация	5640	1 239 345	1 142 679
Прочие затраты	5650	261 675	251 077
Итого по элементам	5660	3 570 041	3 674 194
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	3 570 041	3 674 194



Руководитель

(подпись)

28 марта 2025 г.

Карпетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)

44

7. Оценочные обязательства

[illegible]

Руководитель

(подпись)

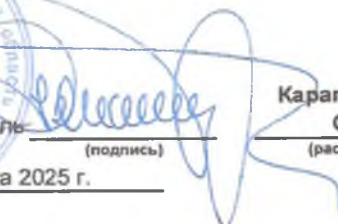
Карпетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	10 759 520	-	84 854 638
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Карпетян Станислав
 Сейранович
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024 г.	5910	-	-	-	-
	за 2023 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024 г.	5911	-	-	-	-
	за 2023 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 марта 2025 г.

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

30

Общество с ограниченной ответственностью «Курганская ТЭЦ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

г. Курган

28 марта 2025 г.

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 770801001

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

Кадры

Средняя численность работников за 2024 год составила 148 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, подготавливаемой 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

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Данный стандарт применяется с 2022 года без пересчета сравнительных показателей за прошлые периоды, с

единовременной корректировкой балансовой 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 незначительным активам относятся объекты стоимостью до 100 000 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:

Рабочие машины
Силовые машины
Передаточные устройства
Приборы и лабораторное оборудование
Прочие 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

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе нематериальных активов в бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» отражаются:

- нематериальные активы, соответствующие критериям, установленным требованиями п. 4 ФСБУ 14/2022 стоимостью более установленного в Обществе лимита и учитываемые на счете 04 «Нематериальные активы»;
- авансы, выданные под приобретение (создание) нематериальных активов, за вычетом налога на добавленную стоимость;
- незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, затраты по которым учитываются на счете 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

К нематериальным активам относятся:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении НМА, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 000 рублей, установленного Обществом.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Объекты НМА, стоимостью ниже лимита учитываются на счете 017 по первоначальной стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. НМА по всем видам и группам после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования и накопленного обесценения.

Начисление амортизации производится по всем группам НМА линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА равномерно в течение срока полезного использования.

Амортизационные начисления начинаются с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Амортизационные отчисления прекращаются с 1-го числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта или его списания.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Проверка на обесценение НМА и учет изменения балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2015 № 217н и осуществляется не реже одного раза в год.

В 2024 году у Общества:

- не отражено обесценение нематериальных активов в связи с отсутствием признаков обесценения;
- при проверке на соответствие условиям использования НМА не выявлены основания для изменения элементов амортизации.

Общество выбрало упрощенный ретроспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в соответствии с п. 53 стандарта с единовременной корректировкой балансовой стоимости объекта учета на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности предыдущих периодов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в 2024 г. отражены в бухгалтерском учете в межотчетный период.

2.5. Учет основных капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ 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). Запасы ежегодно проверяются на снижение рыночной стоимости, потери первоначальных качеств и моральное устаревание. Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создается.

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.

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).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, списание его стоимости производится по стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, а именно: при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, списание их стоимости производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений; при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, списание их стоимости производится исходя из последней оценки.

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

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.

К управленческим расходам относятся затраты, не связанные с выполнением работ (оказанием услуг), которые в конце каждого отчетного месяца в полном объеме признаются составе расходов.

К расходам на продажу относятся услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии и электрической мощности, текущие (регулярные) членские взносы в НП «Совет рынка». Коммерческие расходы признаются полностью в текущем периоде.

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 полученных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет производится по каждому работнику. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Общество создает оценочное обязательство в отношении оплаты процентов за отсрочку платежа, вытекающих из требований поставщика на основании договора поставки и оценочное обязательство по уплате комиссии за выдачу банковской гарантии. Оценочное обязательство включается в первоначальную стоимость создаваемого актива.

28

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 2024 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 учетной политики в 2025 году

С 01 января 2024 года утратило силу ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Обязательным к применению, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, становится Федеральный стандарт бухгалтерского учета (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы».

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н, Общество намерено отразить последствия изменения учетной политики в связи с началом действия стандарта в бухгалтерской (финансовой) за 2025 год.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели на 31 декабря 2023 г. бухгалтерского баланса, а так же показателя отчета об изменениях капитала за 2023 год сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

В связи с применением с 01 января 2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/202 «Капитальные вложения» Обществом произведен пересчет показателей строк бухгалтерской отчетности на начало 2023 года.

тыс.руб

Наименование показателя	Код строки баланса	По балансу на 31.12.2023 г.		
		До внесения изменений	После внесения изменений	Изменение
Бухгалтерский баланс				
Нематериальные активы	1110	0	444	444
Прочие оборотные активы	1260	2 033	1 434	(599)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	341 935	341 780	(155)

В отчете об изменениях капитала за 2024 год раздел 1 «Движение капитала» корректировки за 2023 год, связанные с применением нового ФСБУ отражены по строке 3229

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала всего, в т.ч. до корректировки	3220					(3 444 272)	(3 444 272)
Корректировка	3229					(156)	(156)
Уменьшение капитала – всего в т.ч. после корректировки	3220					(3 444 428)	(3 444 428)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (до корректировки)	3200	1 212 256		6 670 268		341 935	8 224 459
Корректировка	3229					(156)	(156)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (после корректировки)	3200	1 212 256		6 670 268		341 780	8 224 304

В отчете об изменениях капитала за 2024 год раздел 3 «Чистые активы»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	8 224 459	(156)	8 224 304

3.1. 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	2024 г.	2023 г.	2022 г.
	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Первоначальная (восстановительная) стоимость
Здания	1 801 423	1 801 423	1 801 423
Сооружения	1 299 800	1 290 532	1 295 351
Машины и оборудование	28 761 640	24 559 821	23 556 929
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 600	5 428	5 428
Офисное оборудование	3 762	3 762	2 077
Другие виды основных средств	10 083	23 768	22 295
Земельные участки	400	400	400
Итого:	31 882 708	27 685 134	26 683 903

Признаки обесценения капитальных вложений и основных средств на 31.12.2023 и на 31.12.2024 отсутствуют.

Переоценка основных средств проведена по состоянию на 31.12.2024 года независимым оценщиком ИП Мухаметдиновым Р.Т. по договору на проведение оценки от 27.01.2025 г. № МР.25-09.

При оценке применялся затратный подход, при использовании которого использовались укрупненные показатели стоимости строительства и данные из открытых источников для определения полной стоимости воспроизводства/полной стоимости замещения с учетом всех видов износа и обесценения: физического, функционального и экономического.

По результатам проведенной на 31.12.2024 г. переоценки основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, сумма дооценки отнесенная на увеличение добавочного капитала составила 1 091 476 тыс. руб., сумма уценки основных средств отнесенная на уменьшение добавочного капитала составила 1 340 тыс. руб. У Общества отсутствует накопленное обесценение основных средств, в связи с чем операции на уменьшение накопленного результата переоценки отсутствуют.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки были пересмотрены сроки полезного использования основных средств исходя из их фактического использования и намерений организации. События, которые могли повлиять на изменение ликвидационной стоимости (ликвидационная стоимость объектов Общества равна нулю) и способ начисления амортизации в 2024 году не выявлены.

На забалансовом счете учитываются арендованные основные средства производственного назначения на сумму 29 953 тыс. руб.

3.2. 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 31.12.2024г.;

-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	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего, в том числе:		
- транспортные средства	96	2 640
- земельные участки	3 730	15 568
- прочие основные средства	0	107
Всего	3 826	18 315

3.3. 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.

Статьей 284 НК РФ с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2024 г. составила 3 496 349 тыс. рублей.

3.4. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 216 815 тыс. руб.

Структура запасов

тыс.руб.

Виды запасов	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	сумма	в %	сумма	в %
Сырье и материалы	23 276	11	25 272	20
Топливо	5 728	3	2 568	2
Запасные части	164 607	76	78 552	62
Инвентарь и хоз.принадлежности	16 207	7	13 315	11
Спецоснастка и спецодежда	4 409	2	3 679	3
Прочие материалы	2 588	1	2 325	2
Всего запасов (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)	216 815	100	125 711	100

12

Проверка на обесценение проведена на основании акта от 31.12.2024г. Обесценение запасов не установлено.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в табличной части 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Дебиторская задолженность

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. составляет 2 141 144 тыс. рублей. В структуре оборотных активов доля дебиторской задолженности составляет 84,96 %. Дебиторская задолженность по отношению к общей сумме активов составляет 9,3 %.

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Дебиторская задолженность:	2 141 144	2 109 346	2 069 526
В том числе:			
Покупатели и заказчики	394 241	364 470	371 734
Авансы выданные	120 289	209 879	59 190
Прочие дебиторы	1 710 410	1 622 656	1 746 119
Сумма резерва по сомнительным долгам	(83 796)	(87 659)	(107 517)

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.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в табличной части 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.6. Финансовые вложения

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

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов.

По долговым финансовым вложениям просроченная задолженность по основному долгу и процентам отсутствует.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается в связи с отсутствием обесценения финансовых вложений.

3.7. 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 31.12.2024 – 83 796 тыс.руб.,

на 31.12.2023 – 87 659 тыс.руб.,

на 31.12.2022 – 107 517 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.

3.8. Капитал

Структура капитала и резервов

Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Уставный капитал	1 212 256	13	1 212 256	15
Переоценка внеоборотных активов	7 470 685	82	6 670 268	81
Добавочный капитал	0	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	462 374	5	341 780	4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	0	0	0	0
Итого	9 145 315	100	8 224 304	100

Расшифровка статьи баланса 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на 31.12.2024:

Наименование показателя	Сумма, тыс., руб.
Сальдо на 31.12.2023	6 670 268
Увеличение (переоценка основных средств)	1 000 521
Признано отложенное налоговое обязательство	-200 104
Сальдо на 31.12.2024	7 470 685

3.9. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2024 г. в составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по кредитным договорам и займам в сумме 8 689 769 тыс. руб., полученным на срок до 2027 года.

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022г.
Займы и кредиты	8 689 769	9 295 733	9 486 418
Отложенные налоговые обязательства	3 176 439	2 181 341	3 075 339
Оценочные обязательства	54 225		
Прочие обязательства	549 282	24 698	17 998
Итого долгосрочные обязательства	12 469 717	11 501 772	12 579 755

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам на 31.12.2024г в сумме 8 689 769 тыс.руб.:

Контрагент/договор	Вид	Сумма обязательств	Дата возникновения	Срок погашения	Процентная ставка
Группа компаний ЭСЭ ООО (Договор займа № 10-07/13-КГН от 10.07.2013)	займ	161 359	10.07.2013	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		70 000			
проценты		91 359			
Группа компаний ЭСЭ ООО (Договор займа № 11-08/13-КГН от 28.08.2013)	займ	54 918	28.08.2013	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		24 000			
проценты		30 918			

44

Группа компаний ЭСЭ ООО (Договор займа № 22- ДЗ/10/2014 от 29.10.2014)	займ	395 999	30.10.2014	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		230 000			
проценты		165 999			
Группа компаний ЭСЭ ООО (Договор займа № 23- ДЗ/10/2014 от 29.10.2014)	займ	292 656	31.10.2014	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		170 000			
проценты		122 656			
Группа компаний ЭСЭ ООО (Договор займа № 27- 11/12-КГН от 29.11.2012)	займ	184 797	29.11.2012	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		79 000			
проценты		105 797			
Группа компаний ЭСЭ ООО (Договор займа от 12.09.2008)	займ	677 222	12.09.2008	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		481 150			
проценты		196 072			
ООО Группа компаний ЭСЭ (Договор передачи прав треб от 31.12.20г. от ООО Кинлаут Соглашение о новации б/н от 15.12.2014) 7701805172/5087746290572	займ	240 477	15.12.2014	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		118 000			
проценты		122 477			
ООО Группа компаний ЭСЭ (Увед.об уступке от 01.01.22.от Кинлаут. Увед.об уступке от 26.02.21 (Партнер увед б/н от 10.02.19 (дог.займа б/н от 12.09.11)) 7701805172/5087746290572	займ	319 224	30.06.2020	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		54 000			
проценты		265 224			
ООО Передовые инвестиционные технологии договор займа б/н от 12.09.2008 (реорганизация ООО "Партнер")	займ	58 775	15.09.2008	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		47 438			
проценты		11 337			
ООО Передовые инвестиционные технологии договор займа б/н от 12.09.2011 (реорганизация ООО "Партнер")	займ	340 660	12.09.2011	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		338 000			
проценты		2 660			

ООО "Передовые инвестиционные технологии Соглашение о новации 15.12.2014 (реорганизация ООО "Партнер")	займ	98 270	15.12.2014	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		79 406			
проценты		18 864			
ПАО "СУЭНКО" (реорганизация АО "Куранэнерго" (Договор займа ДЗ-10/2014/01 от 27.10.2014) 7205011944/1027201233620	займ	33 333	27.10.2014	30.04.2027	в размере ключ.ставки ЦБ РФ. Но не превышающей 15%
Основная сумма долга		33 333			
проценты					
Фонд развития электроэнергетики Договор уступки прав требования от 25.12.2024 г. (Соглашение о новации от 15.12.2014 г.)		7 500			
Основная сумма долга					
проценты		7 500			
ООО "Интертехэлектро-Новая Генерация" (Договор уступки № 45 от 31.12.2017 г. (Договор уступки прав требования от 15.12.2014 г.)) 7701633050/1057749387321	займ	451 700	31.12.2017	30.04.2027	13.5%
Основная сумма долга		310 000			
проценты		141 700			
ООО "Интертехэлектро-Новая Генерация" (Догвор уступки № 45 от 31.12.2017 г. (Соглашение о новации б/н от 15.12.2014 г.) 7701633050/1057749387321	займ	178 547	31.12.2017	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		99 000			
проценты		79 547			
ООО "Интертехэлектро-Новая Генерация" Договор уступки от 21.03.22г (уступка части процентов от ГК ЭСЭ) 7701633050/1057749387321	займ	40 600	31.12.2017	30.04.2027	
Основная сумма долга		0			
проценты		40 600			

ООО "Интертехэлектро-Новая Генерация" (Дог.уступки №ПИ-4 от 27.06.22 (Дог. Уступки права требования № Д-В-2017-0217 от 14.04.2017 г. (Договор субординированного займа б/н от 12.09.2008 от ООО "ЭМ Холдинг") 7701633050/1057749387321	займ	389 832	15.09.2008	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		297 690			
проценты		92 142			
ООО "ЭНЕРГОИНВЕСТ" Договор займа от 12.09.2008	займ	113 219	31.12.2017	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		80 618			
проценты		32 601			
ООО "ЭНЕРГОИНВЕСТ" Договор займа от 12.09.2011	займ	308 409	31.12.2017	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		197 796			
проценты		110 613			
ООО "ЭНЕРГОИНВЕСТ" Договор уступки прав требования № 26 от 06.09.2023	займ	762 000	31.12.2017	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		0			
проценты		762 000			
ООО "ЭНЕРГОИНВЕСТ" Соглашение о новации от 15.12.2014	займ	30 272	31.12.2017	30.04.2027	8%
Основная сумма долга		24 094			
проценты		6 178			
ООО "Газпромбанк" (Договор 2619-051-К от 22.02.19г.) 7744001497/1027700167110	займ	3 550 000	29.10.2019	02.04.2027	17-22% в зависимости от ставки на дату транша
Основная сумма долга		3 550 000			
проценты					
Итого по долгосрочным займам и кредитам основной долг		6 283 525			
проценты		2 406 244			

3.10. Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе краткосрочных обязательств отражена задолженность по кредитным договорам в сумме 199 923 тыс. руб., (в том числе сумма процентов 199 923 тыс. руб.), со сроком погашения в 2025 году.

Наименование показателя	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
ООО "Газпромбанк" (Договор 2619-051-К от 22.02.19г.) 7744001497/1027700167110	199 923	174 942	1 345 438
Итого краткосрочные обязательства	199 923	174 942	1 345 438

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.

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 1 061 160 тыс. рублей.

Наименование показателя	тыс.руб.		
	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Кредиторская задолженность:	1 061 160	825 530	860 098
В том числе:			
Поставщики и подрядчики	689 993	376 042	497 368
Авансы полученные			0
Задолженность по оплате труда	10 281	8 828	8 720
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	6 609	7 307	8 742
Задолженность по налогам и сборам	81 843	63 186	93 267
Прочие кредиторы	272 434	370 167	252 001

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 31.12.2024 г. по срокам платежа в 2025 году.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2024 г.	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2023 г.	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2022 г.
Налог на доходы физических лиц	2 483	2 312	1 603
Налог на прибыль	0	16 702	4 432
Налог на имущество	6 629	7 388	12 651
Налог на добавленную стоимость	69 453	33 348	69 312
Прочие налоги и сборы	3 278	3 436	5 269
Итого:	81 843	63 186	93 267

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в табличной части 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.12. Арендные обязательства

В 2024 г. Обществом начислены проценты по арендным обязательствам в сумме 38 330 тыс. рублей.

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 31.12.2024 г. составила 409 917 тыс. руб.

3.13. Оценочные обязательства

По статье баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражено сальдо по созданному резерву на предстоящую оплату отпусков в размере 11 447 тыс. руб., на выплату комиссии банка за выдачу банковской гарантии в размере 13 228 тыс. руб. и на выплату процентов за отсрочку платежа по договору поставки в размере 111 195 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования резервов - в течение 2025 года.

По статье баланса 1430 «Оценочные обязательства» отражено сальдо на выплату комиссии банка за выдачу банковской гарантии в размере 5 778 тыс. руб. и на выплату процентов за отсрочку платежа по договору поставки в размере 48 447 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования резервов - в течение 2026 года.

Дополнительная информация о оценочных обязательствах раскрыта в табличной части 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.14. Товарообменные (бартерные) операции

В 2024 году продажа продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.15. 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 769 187 тыс. рублей.

	тыс.руб
Выручка всего (стр. 2110)	4 245 022
электроэнергия	1 992 612
теплоэнергия	642 589
мощность	1 604 975
Работ, услуг промышленного характера	4 613
Работ, услуг непромышленного характера	233
Себестоимость проданных товаров, работ, оказанных услуг (стр. 2120)	(3 475 835)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100)	769 187
Коммерческие расходы (стр. 2210)	(12 530)
Управленческие расходы (стр. 2220)	(81 676)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200)	674 981

В соответствии с требованием законодательства об энергоснабжении и о повышении энергетической эффективности ниже приведены сведения о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов за 2024 год:

Показатель	электроэнергия	газ	вода
Направлено денежных средств на оплату поставщикам энергоресурсов (тыс. руб.)	164 165	2 080 132	41 533
для производственных нужд	37 405	2 080 132	41 533
для собственных нужд	126 760		
Приобретение энергоресурсов (тыс. руб. с учетом НДС)	163 418	2 070 708	49 623
для производственных нужд	46 531	2 070 708	49 623
для собственных нужд	116 887		

3.16. 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 2024 г. составила 508 595 тыс. руб. В составе прочих расходов отражены курсовые разницы, проценты по кредитам и др. Величина расходов составила 163 761 тыс. рублей. Доходы и расходы от переоценки основных средств на 31.12.2024 года отражаются в «Отчете о финансовых результатах» свёрнуто.

	тыс.руб.	
Доходы	2024 год	2023 год
Восстановление резерва на выплату отпусков		
Доходы и расходы от реализации прав требования долга (после наступления срока платежа)	2 249	2 092
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		794 881
Курсовые разницы	6 631	70 975
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		124 047
Резерв по сомнительным долгам	111 858	132 883
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	9 072	3 210
Прочие доходы	378 785	29 517
Итого прочие доходы	508 595	1 157 605

Расходы	2024 год	2023 год
Выплаты по коллективному договору	85	61
Доходы и расходы от реализации прав требования долга (после наступления срока платежа)	50	45
Курсовые разницы		141 520
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		794 881
Резерв по сомнительным долгам	108 752	113 025
Расходы на услуги банков	1 022	1 042
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	1 656	5
Судебные издержки		
Убытки прошлых лет		
Членские взносы	200	200
Переоценка ОС		90 757
Процентные расходы по аренде	1 434	2 130
Прочие расходы	50 562	223 401
Итого прочие расходы	163 761	1 367 067

3.17. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Согласно нормам ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

	тыс.руб.
Показатель	Сумма
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	11 735
Постоянные налоговые обязательства (активы), в т. ч.	(88 697)
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	(88 697)
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов, в т. ч.	166 687
Внеоборотные активы	175
Убыток текущего периода	139 581
Основные средства	5 283

20

Оценочные обязательства	(3 875)
Расходы будущих периодов	38 207
Арендные обязательства	(12 773)
Нематериальные активы	89
Уменьшение (увеличение) отложенных налоговых обязательств, в т. ч.	89 726
Внеоборотные активы	(71 053)
Косвенные производственные расходы	94
Курсовые разницы	(59 349)
Материальные запасы (спецодежда)	
Основные средства	166 430
Нематериальные активы	175
Арендные обязательства	(262)
Проценты по обязательствам	(8 205)
Оценочные обязательства и резервы	61 896
Налог на прибыль	

Информация об основных изменениях ОНА и ОНО за 2024 год представлена в таблице:

Виды отложенных активов и обязательств	Возникло, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	613 879	447 192
Внеоборотные активы	95 985	95 810
Основные средства	307 799	302 516
Оценочные обязательства и резервы	4 867	8 742
Расходы будущих периодов	64 148	25 941
Арендные обязательства	1 410	14 183
Косвенные производственные расходы		0
Резервы сомнительных долгов	0	0
Убыток текущего периода	139 581	0
Нематериальные активы	89	0
Отложенные налоговые обязательства	753 862	664 137
Внеоборотные активы	255 459	326 512
Косвенные производственные расходы	101	7
Основные средства	350 337	183 907
Оценочные обязательства и резервы	132 772	70 876
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	536	59 885
Проценты по обязательствам	1 332	9 537
Незавершенное производство	2	2
Расходы будущих периодов	13 149	13 149
Арендные обязательства		262
Нематериальные активы	175	0

Постоянные налоговые разницы и постоянные доходы и расходы сформированы, в основном, за счет не принимаемых для целей налогообложения прибыли расходов по финансированию благотворительности, расходов социального характера.

Временные разницы сформированы, в основном, за счет различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете объектов основных средств, расходов будущих периодов, оценочных обязательств, арендных обязательств и пр.

Отложенные налоговые обязательства по основным средствам образуются в результате различных сроков полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете, применения переоценки в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы по расходам будущих периодов образуются в результате признания убытков прошлых лет в налоговом учете.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль

соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Федеральным законом от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ внесены изменения в статью 28 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 г.

В соответствии с положениями п. 14 и 15 ПБУ 18/02 изменение величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. Положением предусмотрено, что в случае изменения ставок налога на прибыль, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Общество в соответствии с требованиями законодательства произвело пересчет отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024 с отражением корректировки отложенных налогов по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»:

- корректировка по счету 09 «Отложенные налоговые активы» - увеличение отложенных налоговых активов на сумму 691 417 тыс. руб. (Дт 09 Кт 99)

- корректировка по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» - увеличение отложенных налоговых обязательств на 706 460 сумму тыс. руб. (Дт 99 Кт 77)

В отчете о финансовых результатах Общества сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена свёрнуто с учетом пересчета по строке 2412 (по состоянию на 31.12.2024 г. – (15 043) тыс. руб.).

3.18. Обеспечение обязательств выданные

На 31.12.2024 г. Обществом выданы поручительства:

Наименование банка	Договор (номер, дата)	Предмет договора	Бенефициар/залогодержатель	Обеспечиваемое обязательство			
				Договор (номер, дата)	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Проценты по договору, %	Срок погашения обязательств
Выданные:							
Поручительства	-	-	-	-	-	-	-
Гарантии							
АО «Газпром банк»	Договор о банковской гарантии № ЕК04988 /24 от 31.07.2024г.	Выдача независимой банковской гарантии на сумму 920 000 000 руб.	ООО «Русские газовые турбины»	Договор поставки № Д/РГТ/12/2/12719 от 28.06.2024	920 000	14,3	29.12.2026г.
Залоги							
АО «Газпром банк»	Договор об ипотеке №2619-051-К-ИП от 05.02.2024г.	Залог недвижимого имущества на сумму 635 196 863,37 руб.	АО «Газпромбанк»	Кредитное соглашение №2619-051-К от 22.02.2019г.	4 500 000	Процентная ставка определяется отдельно по каждому траншу	02.04.2025г.
					3 000 000		02.04.2026г.
					1 500 000		02.04.2027г.

АО «Газпром банк»	Договор залога имущест ва №2619- 051-К-3- 2 от 05.02.20 24г.	Залог имущества на сумму 9 204 323 187, 01 руб.	АО «Газпромба нк»	Кредитное соглашение №2619-051- К от 22.02.2019г	4 500 000	Процентн ая ставка определяе тся отдельно по каждому траншу	02.04.2025г.
					3 000 000		02.04.2026г.
					1 500 000		02.04.2027г.

4. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны Общества

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Карапетян С.С.	Единоличный исполнительный орган
Биков А.Э.	Входит в одну группу лиц, бенефициарный владелец 100%
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация» 100% долей в уставном капитале	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества
ООО «Ноябрьская ПГЭ»	Входит в одну группу лиц
ООО «Передовые инвестиционные Технологии»	Входит в одну группу лиц

Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние. Единственным учредителем Общества является юридическое лицо - ООО «Интертехэлектро – Новая генерация».

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2024 г. (с учетом НДС)

тыс.руб.

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Вид задолженности	На 31.12.2024г.	Вид задолженности	На 31.12.2024г.
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом			Расчеты по заемным средствам	1 060 679
		Расчеты по договорам цессии	1 385 735		
		Оказание услуг по договору управления	45 330		
		Расчеты по договору аренды	70		
ООО Ноябрьская ПГЭ		Расчеты по договорам реализации	1		
ООО «Передовые инвестиционные Технологии»			0	Расчеты по заемным средствам	497 705

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				
ООО Ноябрьская ПГЭ		2	7 309	
ООО «Передовые инвестиционные Технологии»	0	0	0	0

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	279	0	0
ООО Ноябрьская ПГЭ	0	9	0
ООО «Передовые инвестиционные Технологии»	0	0	0

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			73 585
ООО Ноябрьская ПГЭ			
ООО «Передовые инвестиционные Технологии»			544 254

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

тыс.руб.

	ООО Интертехэлектро– Новая генерация	ООО Ноябрьская ПГЭ	ООО «Передовые инвестиционные Технологии»
Денежные потоки от текущих операций			
Поступило, в т.ч.			
От реализации товаров, услуг, тмц	555	9	
Поступления от прочих дебиторов			
Направлено денежных средств, в т.ч.			
За реализованные товары, услуги, тмц		2	
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			
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		7 309	46 549

Все суммы задолженности на конец отчетного периода, являются текущими. За период 2024 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 2024 года составил 21 503 тыс. руб. (с учетом налогов и обязательных платежей, начисленных в бюджеты и во внебюджетные фонды). Другие вознаграждения не выплачивались. Кредиторская задолженность по расчетам на 31 декабря 2024 года составила 1 040 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу отсутствуют.

5. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой (31.12.2024 г.) и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. и могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств или результаты деятельности, по оценке Общества 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»

С.С. Карапетян

Главный бухгалтер
ООО «Курганская ТЭЦ»

Е.П. Селютина

28 марта 2025 г.