

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционерам ПАО «Южно-Кузбасская ГРЭС»  
о бухгалтерской отчетности ПАО «Южно-  
Кузбасская ГРЭС» за период с 1 января по 31  
декабря 2023 года**

**Москва  
2024**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

### **Акционерам публичного акционерного общества «Южно-Кузбасская ГРЭС»**

#### **Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности «Южно-Кузбасская ГРЭС» (ОГРН 1064205110122) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Южно-Кузбасская ГРЭС» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

#### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

В годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год не отражено обесценение основных средств по правилам ФСБУ 6/2020, которое предусматривает применение для этих целей МСФО (IAS) 36.

В Бухгалтерском балансе Общества балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 отражена по строке 1150 в сумме 3 256 198 тыс. руб. (в том числе земельные участки – в сумме 584 379 тыс. руб.), накопленная сумма переоценки внеоборотных активов (строка 1340) – в сумме 577 608 тыс. руб. Общество не представило расчет возмещаемой стоимости основных средств. При этом модель денежных потоков, составленная для целей МСФО (IAS) 36, демонстрирует отрицательную ценность использования основных средств. В результате балансовая стоимость основных средств в годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год завышена на сумму 3 256 198 тыс. руб., сумма переоценки внеоборотных активов – на 577 608 тыс. руб., сумма нераспределенной прибыли – на 2 678 590 тыс. руб. В Отчете о финансовых результатах показатели прочих расходов, убытков до налогообложения и чистых убытков занижены на сумму 2 678 590 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, 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 с оговоркой.

### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на раздел 8 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что за 2023 год аудируемым лицом получен чистый убыток в сумме 1 627 125 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 стоимость его чистых активов имеет отрицательную величину и составляет минус 4 252 976 тыс. руб., а итоговая величина раздела II бухгалтерского баланса «Оборотные активы» ниже итоговой величины раздела V «Краткосрочные обязательства» на 4 051 254 тыс. руб. Как отмечается в разделе 8 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти условия, наряду с другими вопросами, изложенными в разделе 6 пояснений, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности публичного акционерного общества «Южно-Кузбасская ГРЭС» продолжать непрерывно свою деятельность, и в что оно может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Этот вопрос был рассмотрен в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этом вопросе. В дополнение к обстоятельству, изложенному в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем заключении

***Кредиторская задолженность: заемные обязательства и задолженность перед поставщиками и подрядчиками; погашение и классификация по срокам – пункты 5.3 и 5.4 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пункты 2.2, 5 и 7 текстовой части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.***

Данный вопрос определен нами в качестве ключевого, поскольку в годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица отражены существенные долгосрочные обязательства по полученным займам (далее – заемные обязательства), а также существенные краткосрочные обязательства, включая просроченную кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Каждый из этих показателей сопоставим с валютой баланса аудируемого лица (принимая во внимание сумму накопленных убытков). Своевременное исполнение обязательств заемщика по договорам займа, особенно в случае их существенной величины, является важным аспектом управления рисками ликвидности и предотвращения финансовых потерь. Надлежащий контроль за погашением обязательств представляет собой неотъемлемую часть функционирования хозяйствующего субъекта и безусловно важен для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и оценки ликвидности организации. Меры по изысканию средств для погашения просроченной задолженности перед поставщиками составляют один из значительных аспектов деятельности аудируемого лица.

В отчетном периоде аудируемым лицом были получены существенные дополнительные транши долгосрочных займов, но также осуществлено погашение части заемных обязательств. В части кредиторской задолженности перед поставщиками произошло некоторое ее снижение за счет погашения текущей задолженности, рост просроченной задолженности практически отсутствовал. В рамках изучения обстоятельств, связанных с динамикой величины задолженности по займам и кредиторской задолженности перед поставщиками, мы проанализировали состав полученных аудируемым лицом заемных средств в разрезе заимодавцев, условия действующих договоров займа с точки зрения корректности отнесения задолженности по займам к долгосрочной. Мы также исследовали вопросы, связанные с мерами по погашению кредиторской задолженности перед поставщиками, в частности динамику данного показателя во взаимосвязи с иными показателями деятельности. Мы убедились в том, что основная часть задолженности как по заемным обязательствам, так и перед поставщиками относится к операциям со связанными сторонами, запросили, получили и изучили пояснения руководства аудируемого лица о мерах, запланированных и осуществляемых руководством для нормализации хозяйственной деятельности, финансовых потоков и модернизации производства; основываясь на нашем профессиональном суждении, сделали выводы о реализуемости и эффективности данных мер, а также оценили раскрытие данных вопросов в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет исполнительного органа, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление, и потребовать исправления выявленных существенных искажений.

#### **Ответственность руководства аудируемого лица и Членов Комитета по аудиту за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Комитета по аудиту несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Членами Комитета по аудиту, 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Членов Комитета по аудиту, мы определили вопрос, который был наиболее значим для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, является ключевым вопросом аудита. Мы описываем ключевые вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Потрусова Елена Ивановна,  
Генеральный директор аудиторской организации,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006022804)



(подпись)

**Аудиторская организация:**

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,  
117630, г. Москва, ул. Обручева, дом 23 к.3, пом. XXII ком.9б  
ОРНЗ 11906106131

«29» марта 2024 года

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2023 года

Организация... Публичное Акционерное Общество "Южно-Кузбасская ГРЭС"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

КОДЫ	0710001
Дата [число, месяц, год]	31.12.2023
по ОКПО	95371667
ИНН	4222010511
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ\ОКФС	47/41
по ОКЕИ	384

Организационно-правовая форма \ форма собственности.....

Единица измерения : тыс.руб.

Местонахождение (адрес) 652740, Кемеровская область - Кузбасс обл, Калтан г, Комсомольская ул, дом № 20

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

да  нет

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

АО "Энерджи Консалтинг"

индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН 7717149511

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

ОГРН/ 1047717034640

ОГРНИП

АКТИВ	Код	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
1.	2.	3.	4.	5.
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1. Нематериальные активы				
в том числе:	1 110	1 189	1 117	1 117
права на результаты интеллектуальной деятельности	1 111			
компьютерные программы	1 112	29		
прочие нематериальные активы	1 113	1 160	1 117	1 117
деловая репутация предприятия	1 114			
незавершенные вложения в нематериальные активы	1 115			
1.4. Результаты исследований и разработок				
в том числе:	1 120			
используемые результаты НИОКТР	1 121			
незавершенные НИОКТР	1 122			
1.5. Нематериальные поисковые активы	1 130			
Материальные поисковые активы,				
в том числе:	1 140			
затраты на создание (приобретение) материальных поисковых активов	1 141			
2. Основные средства				
в том числе:	1 150	3 256 198	2 429 843	2 149 308
земельные участки и объекты природопользования	1 151	584 379	92 777	93 477
здания и сооружения	1 152	419 289	348 708	328 441
машины и оборудование	1 153	1 451 609	1 265 535	1 114 583
транспортные средства	1 154	24 948	32 890	487
прочие	1 159	1 447	2 784	761
2.2. Незавершенные капитальные вложения в том числе:	1 155	664 166	687 149	611 559
объекты незавершенного строительства		606 084	211 991	289 910
оборудование к установке	1155.2	16 231	9 687	35 860
приобретение объектов основных средств		1 020	970	525
авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств		1 587	16 542	1 338
приобретение объектов основных средств				61 559
долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств		39 244	316 915	129 076
права пользования активами	1 157	110 360	131 044	154 850
2.1. Доходные вложения в материальные ценности	1 160			
3.1. Финансовые вложения				
в том числе:	1 170			
вклады в уставные капиталы других организаций	1 171			
вклады в уставные капиталы дочерних организаций	1 172			
вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1 173			
долгосрочные предоставленные займы	1 174			
прочие долгосрочные финансовые вложения	1 175			
Отложенные налоговые активы	1 180	180 525	259 057	226 626
Прочие внеоборотные активы				
в том числе:	1 190			
имущество, переданное в оперативное управление	1 191			
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1 100</b>	<b>3 437 912</b>	<b>2 690 017</b>	<b>2 377 051</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1. Запасы				
в том числе:	1 210	551 334	542 868	726 789
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 211	512 052	531 215	720 119
животные на выращивании и откорме	1 212			
затраты в незавершенном производстве	1 213			
готовая продукция и товары для перепродажи	1 214			
товары отгруженные	1 215			
малоценные средства труда	1 216			

	авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов		39 282	11 653	6 670
	прочие запасы и затраты	1 219			
	<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	1 220	<b>2 269</b>	<b>1 441</b>	<b>848</b>
5.1.	<b>Дебиторская задолженность</b>	1 230	<b>563 487</b>	<b>576 890</b>	<b>579 165</b>
	<b>в том числе:</b>				
	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев в том числе:	1 231			
	задолженность покупателей и заказчиков				
	беспроцентные займы				
	прочая дебиторская задолженность				
	краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев в том числе:	1 232	563 487	576 890	579 165
	задолженность покупателей и заказчиков		513 351	566 802	449 125
	векселя к получению				
	задолженность дочерних обществ				
	задолженность зависимых обществ				
	задолженность участников по вкладам в имущество общества				
	задолженность участников по вкладам в уставный капитал				
	авансы выданные		4 303	812	6 369
	расчеты с бюджетом		38 825	280	103 527
	беспроцентные займы				
	прочая дебиторская задолженность		7 008	8 996	20 144
3.1.	<b>Финансовые вложения</b>				
	<b>в том числе:</b>	1 240	<b>0</b>	<b>15 800</b>	
	краткосрочные предоставленные займы	1 241			
	прочие финансовые вложения	1 242		15 800	
	<b>Денежные средства</b>				
	<b>в том числе:</b>	1 250	<b>484</b>	<b>313</b>	<b>7 280</b>
	расчетные счета	1 251	483	312	7 279
	валютные счета	1 252			
	аккредитивы и иные средства, ограниченные в использовании	1 253			
	касса	1 254	1	1	1
	прочие денежные средства	1 255			
	<b>Прочие оборотные активы</b>	1 260	<b>445</b>	<b>7 945</b>	<b>500</b>
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда				
	долгосрочные активы к продаже				
	недостачи и потери от порчи ценностей				
	расходы будущих периодов				
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1 200</b>	<b>1 118 019</b>	<b>1 145 257</b>	<b>1 314 582</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1 600</b>	<b>4 555 931</b>	<b>3 835 274</b>	<b>3 691 633</b>
	<b>ПАССИВ</b>	<b>Код</b>	<b>на 31.12.2023г.</b>	<b>на 31.12.2022г.</b>	<b>на 31.12.2021г.</b>
	1.	2.	3.	4.	5.
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	<b>Уставный капитал</b>	1 310	<b>545 547</b>	<b>545 547</b>	<b>545 547</b>
	<b>Собственные акции выкупленные у акционеров</b>	1 320			
	<b>Переоценка внеоборотных активов</b>	1 340	<b>577 608</b>	<b>86 007</b>	<b>86 007</b>
	<b>Добавочный капитал (без переоценки)</b>	1 350	<b>305 000</b>	<b>305 000</b>	<b>305 000</b>
	<b>Резервный капитал</b>				
	<b>в том числе:</b>	1 360	<b>720</b>	<b>720</b>	<b>720</b>
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1 361	720	720	720
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1 362			
	<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>				
	<b>в том числе:</b>	1 370	<b>( 5 681 851)</b>	<b>( 4 054 726)</b>	<b>( 2 348 007)</b>
	убыток прошлых лет	1 371	( 5 315 985)	( 3 609 266)	( 1 379 114)
	прибыль прошлых лет	1 372	1 261 259	1 261 259	( 968 893)
	прибыль (убыток) отчетного периода	1 373	( 1 627 125)	( 1 706 719)	
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1 300</b>	<b>( 4 252 976)</b>	<b>( 3 117 452)</b>	<b>( 1 410 733)</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	<b>Заемные средства</b>				
	<b>в том числе:</b>	1 410	<b>5 169 273</b>	<b>3 204 652</b>	<b>2 811 192</b>
	долгосрочные кредиты	1 411			
	долгосрочные займы	1 412	5 169 273	3 204 652	2 811 192
	<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	1 420	<b>264 007</b>	<b>227 683</b>	<b>192 271</b>
6.	<b>Оценочные обязательства</b>	1 430	<b>179 516</b>	<b>177 007</b>	<b>162 643</b>

Прочие обязательства	1 450	81 168	93 980	152 653
Итого по разделу IV	1 400	5 693 964	3 703 322	3 318 759
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	в том числе:	1 510		
краткосрочные кредиты		1 511		
краткосрочные займы		1 512		
Кредиторская задолженность	в том числе:	1 520	2 958 086	3 207 380
задолженность перед поставщиками и подрядчиками		1 521	2 286 046	3 007 572
векселя к уплате		1 522		
задолженность перед дочерними обществами		1 523		
задолженность перед зависимыми обществами		1 524		
задолженность перед персоналом организации		1 525	30 150	30 900
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		1 526	39 964	66 242
задолженность по налогам и сборам		1 527	14 461	38 962
авансы полученные		1 528	556 589	28 820
прочая кредиторская задолженность		1 529	30 876	34 884
Доходы будущих периодов	в том числе:	1 530		
средства целевого финансирования		1 531		
Оценочные обязательства		1 540	156 857	42 024
Прочие обязательства		1 550		
Итого по разделу V	1 500	3 114 943	3 249 404	1 783 607
БАЛАНС	1 700	4 555 931	3 835 274	3 691 633

**СПРАВОЧНО. Имущество и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах**

	Код	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Арендованные основные средства				
в том числе:	910	388 850	388 850	3 438 587
по договору лизинга	911			44 953
основные средства переданные в лизинг, учитываемые на балансе лизингополучателя	912			
общая сумма лизинговых платежей, к оплате	913			
общая сумма лизинговых платежей, к получению	914			
прочие арендованные основные средства	915	293 073	293 073	293 073
земельные участки на праве бессрочного использования	916	95 777	95 777	3 100 561
Объекты концессионного соглашения	917	81 479	81 479	81 479
Амортизация объектов Концессионного соглашения	918	38 844	38 844	38 844
Износ жилищного фонда	919	1 034	984	754
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920			
Товары, принятые на комиссию	930			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	18 006	14 043	8 592
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950			25 494
Обеспечения обязательств и платежей выданные				
в том числе:	960			
по собственным обязательствам	961			
по обязательствам третьих лиц	962			
Обеспечения третьих лиц, выдаваемые под кредиты и займы организации	970			
Основные средства, сданные в аренду	985			
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	3 063	3 063	3 063
Условные активы	995			
Условные обязательства с низкой и средней вероятностью	996			
Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации	997	47 415	49 812	41 974
Материально-производственные запасы, приняты в переработку	998			
Ценные бумаги, не принадлежащие организации	999			
Автомобильные шины				23

Управляющий директор А.В.Ткачев



## Отчет о финансовых результатах

на 31 декабря 20 23 г.

Организация **ПАО "ЮК ГРЭС"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид деятельности **производство электроэнергии тепловыми электростанциями**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество**

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2023
по ОКПО	95371667
ИНН	4222010511
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	47 / 41
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2023 год	За Январь-декабрь 2022 год
1	2	3	4	5
	<b>Выручка</b> в том числе:	<b>2110</b>	<b>3 306 996</b>	<b>3 949 936</b>
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на экспорт	2111		
	продукции собственного производства			
	покупных товаров			
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая реализация			
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок	2112	<b>3 306 996</b>	<b>3 949 936</b>
	продукции собственного производства		2 555 892	3 105 149
	покупных товаров		751 104	844 787
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая реализация			
	<b>Себестоимость продаж</b> в том	<b>2120</b>	<b>( 4 308 570)</b>	<b>( 5 286 702)</b>
	себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг	2121		
	продукции собственного производства			
	покупных товаров			
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая себестоимость			
	себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ,	2122	<b>( 4 308 570)</b>	<b>( 5 286 702)</b>
	продукции собственного производства		( 3 463 407)	( 4 403 765)
	покупных товаров		( 845 163)	( 882 937)
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая себестоимость			
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>( 1 001 574)</b>	<b>( 1 336 766)</b>
	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>		
	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>( 165 643)</b>	<b>( 148 656)</b>
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>( 1 167 217)</b>	<b>( 1 485 422)</b>
	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>2310</b>		
	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>4 716</b>	<b>2216</b>
	<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>( 32 927)</b>	<b>( 265 453)</b>
10.1.	<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>73 231</b>	<b>519 907</b>
10.2.	<b>Прочие расходы</b>	<b>2360</b>	<b>( 390 072)</b>	<b>( 474 987)</b>
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>( 1 512 269)</b>	<b>( 1 703 739)</b>
		<b>2410</b>	<b>( 114 856)</b>	<b>365 309</b>
	<b>Налог на прибыль</b>			
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411		368 290
	отложенный налог на прибыль	2412	( 114 856)	( 2 981)
10.3.	<b>Прочее</b> в том числе:	<b>2460</b>	-	<b>( 368 290)</b>
	сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	2461		
	единый налог на вмененный доход	2462		
	сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	2463		
	прочие аналогичные платежи из прибыли	2464		
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465		( 368 290)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>( 1 627 125)</b>	<b>( 1 706 720)</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2023 год	За Январь-декабрь 2022 год
1	2	3	4	4
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	119 775	
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	<b>( 1 746 900)</b>	<b>( 1 706 720)</b>
	Условный расход по налогу на прибыль	2600		
	Условный доход по налогу на прибыль	2700	302 454	340 748
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-2,02	-2,82
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Руководитель  
**МЕЧЕЛ**  
 ПАО "ЮК ГРЭС"

А.В. Ткачев  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

марта 20 24 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2023 г.**

Организация Публичное Акционерное Общество "Южно-Кузбасская ГРЭС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе  
 деятельность по обеспечению работоспособности электростанций  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата ( число, месяц, год)	31.12.2023
по ОКПО	95371667
ИНН	4222010511
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	47.41
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>3100</b>	<b>545 547</b>	<b>( )</b>	<b>391 007</b>	<b>720</b>	<b>( 2 349 765)</b>	<b>( 1 412 491)</b>
<b>За 2022 г.</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>					<b>1758</b>	<b>1 758</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	<b>1758</b>	<b>1 758</b>
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
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	( )		-	( )	( 1 706 719)	( 1 706 719)
в том числе:						( )	( )
убыток	3221	X	X	X	X	( 1 706 719)	( 1 706 719)
переоценка имущества	3222	X	X	( )	X	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			X		( )
уменьшение количества акций	3225	( )			X		( )
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	X	X	X	X	( )	( )
<b>Изменение добавочного капитала</b>	<b>3230</b>	X	X				X
<b>Изменение резервного капитала</b>	<b>3240</b>	X	X	X			X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>3200</b>	<b>545 547</b>	( )	<b>391 007</b>	<b>720</b>	<b>( 4 054 726)</b>	<b>( 3 117 452)</b>
За 2023 г.							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>			<b>491 601</b>		<b>0</b>	<b>491 602</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X				
переоценка имущества	3312	X	X	<b>491 601</b>			<b>491 602</b>
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X				<b>0</b>
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X	X	
реорганизация юридического лица	3316						
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	( )		-	( )	( 1 627 125)	( 1 627 125)
в том числе:							-
убыток	3321	X	X	X	X	( 1 627 125)	( 1 627 125)
переоценка имущества	3322	X	X		X		( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X	( )	
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			X		
уменьшение количества акций	3325	( )			X		
реорганизация юридического лица	3326						( )
дивиденды	3327	X	X	X	X	( )	( )
<b>Изменение добавочного капитала</b>	<b>3330</b>	X	X				X
<b>Изменение резервного капитала</b>	<b>3340</b>	X	X	X			X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>3300</b>	<b>545 547</b>	( )	<b>882 608</b>	<b>720</b>	<b>( 5 681 851)</b>	<b>( 4 252 976)</b>

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

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

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	-4 252 976	-3 117 452	-1 410 733

Руководитель



А.В.Ткачев

29 марта 2024 г.



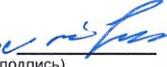
**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация <b>Публичное акционерное общество "Южно-Кузбасская ГРЭС"</b> Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности <b>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</b> Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Публичные акционерные общества / Частная собственность</b> Единица измерения: тыс. руб.	Форма по ОКУД Дата (год, месяц, число) по ОКПО	Коды <b>0710005</b>		
	ИНН по ОКВЭД 2	2023   12   31	95371667	
	по ОКПОФ/ОКФС по ОКЕИ	4222010511 35.11.1	12247   16	384

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>5 556 137</b>	<b>3 653 500</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 516 607	3 638 600
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 871	37
от продажи финансовых вложений, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)	4113		
процентов по финансовым вложениям, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)			
прочие поступления	4119	37 659	14 863
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>-7 296 334</b>	<b>-4 082 399</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-4 425 793	-3 109 552
в связи с оплатой труда работников	4122	-527 184	-668 648
процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4123	-1 940	-11 075
в виде дополнительных расходов по долговым обязательствам, за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов			
налога на прибыль (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций)	4124		
в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)			
в связи с выполнением работ по поиску			
прочие платежи	4129	-2 341 417	-293 124
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>-1 740 197</b>	<b>-428 899</b>
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211		
- от продажи основных средств			
- от продажи прочего имущества			
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212		

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе: - от возврата займов, предоставленных другим лицам	4213		
- от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214		
- процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			
- дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях			
прочие поступления	4219		
Справочно: в том числе			
поступило денежных потоков от дочерних и зависимых обществ			
поступило денежных потоков от основной (материнской) компании			
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>-154 819</b>	<b>-127 901</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	4221	-154 819	-127 901
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе:	4223		
- приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			
- на предоставление займов другим лицам			
процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4224		
дополнительных расходов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов			
в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых			
прочие платежи	4229		
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>-154 819</b>	<b>-127 901</b>
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>2 070 200</b>	<b>1 365 700</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов от других лиц	4311	2 070 200	1 363 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования			
прочие поступления	4319		2200
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>-190 812</b>	<b>-800 067</b>
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе:	4323	-175 467	-743 550
- в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг			
- на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц		-175 467	-743 550
прочие платежи	4329	-15 345	-56 517
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>	<b>4300</b>	<b>1 879 388</b>	<b>565 633</b>
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>-15 628</b>	<b>8 833</b>
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>16 113</b>	<b>7 280</b>
в том числе денежных эквивалентов			
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>485</b>	<b>16 113</b>
в том числе денежных эквивалентов			
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель  **Ткачев Алексей  
Васильевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



**ПОСВЕНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
Публичного Акционерного Общества "Южно-Кузбасская ГРЭС" за 2023 год**

(тыс.руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено	убыток	переводенная	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20__ 23 г. <sup>1</sup>	1346	( 229 )	75	( 0 )	0	( 3 )	0	0	0	1421	( 232 )
в том числе:	5110	за 20__ 22 г. <sup>2</sup>	1346	( 229 )		( )		( 0 )	0	0	0	1346	( 229 )
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 20__ 23 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	31	( 0 )	0	( 2 )	0	0	0	31	( 2 )
	5111	за 20__ 22 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )		( )		( 0 )	0	0	0	0	( 0 )
Прочие нематериальные активы	5102	за 20__ 23 г. <sup>1</sup>	1346	( 229 )	44	( )		( 1 )	0	0	0	1390	( 230 )
	5112	за 20__ 22 г. <sup>2</sup>	1346	( 229 )		( )		( 0 )	0	0	0	1346	( 229 )
И т.д.	...												

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ 21 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	<b>5120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:				
Объекты концессионного соглашения	5121	0	0	0
(вид нематериальных активов)	5122			
И т.д.	...			

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ 21 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	<b>5130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:				
Объекты концессионного соглашения	5131	0	0	0
(вид нематериальных активов)	5132			
И т.д.	...			



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	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	<b>5160</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )	( )	
	<b>5170</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )	( )	
<b>В том числе:</b>	<b>5161</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )	( )	
<i>(объект, группа объектов)</i>	5171	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )	( )	
	5162	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )	( )	
<i>(объект, группа объектов)</i>	5172	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )	( )	
<i>и т.д.</i>	...			( )	( )	
<b>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов</b>	<b>5180</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )	( )	
<b>Всего</b>	<b>5190</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )	( )	
<b>В том числе:</b>	<b>5181</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )	( )	
<i>(объект, группа объектов)</i>	5191	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )	( )	
	5182	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )	( )	
<i>(объект, группа объектов)</i>	5192	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )	( )	
<i>и т.д.</i>	...			( )	( )	



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На начало периода		Величина	
			На начало года		поступления и затраты за период		убытки от переоценки		списано и погашено		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		стоимость незавершенных капитальных вложений	резерв под обесценение	резерв под обесценение	стоимости
			стоимость незавершенных капитальных вложений	резерв под обесценение		стоимость незавершенных капитальных вложений	завалы дебиторская задолженность	резерв под обесценение		стоимость	резерв под обесценение	стоимость	стоимость незавершенных капитальных вложений	резерв под обесценение	стоимости	решенного строительства
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. <sup>1</sup>	777 403	-52 356	764 992	-1	( 574 108 )	( 0 )	0	( 437 537 )		716 524		( -52 357 )		
В том числе:	5241	за 20 22 г. <sup>2</sup>	457 980	-52 356	529 919	0	( 31 781 )	( 0 )	0	( 173 377 )		777 403		( -52 356 )		
сприобретения ОС	5241	за 20 23 г. <sup>1</sup>	379 810		713 421		( 352 145 )			( 187 105 )		553 980				
приобретение ОС	5242	за 20 22 г. <sup>2</sup>	219 302		246 509		( 15 252 )			( 70 749 )		379 810				
	5242	за 20 23 г. <sup>1</sup>	970		15 809					( 15 759 )		1 020				
	5252	за 20 22 г. <sup>2</sup>	525		20 484					( 20 039 )		970				
обслуживание ОС	5243	за 20 23 г. <sup>1</sup>	62 045	-52 356		-1	( 92 887 )			( 86 344 )		68 588		( -52 357 )		
долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание ОС	5244	за 20 22 г. <sup>2</sup>	88 216	-52 356	1 582		( 15 252 )			( 12 501 )		62 045		( -52 356 )		
	5244	за 20 23 г. <sup>1</sup>	316 648		224 443		( 129 076 )			( 148 328 )		39 244				
сырье и материалы и др. произв. запасы, предназначенные для создания внеоборотных активов	5245	за 20 22 г. <sup>2</sup>	17 930		34 175					( 36 871 )		316 648				
	5245	за 20 23 г. <sup>1</sup>	19 523		32 901		( 1 277 )			( 39 217 )		17 930				
равносовые платежи за приобретение ОС	5246	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1 587		1 587							1 587				
	5246	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 338							( 1 338 )		0				

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате

Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 год		за 2022 год	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	36 889		84 034	
в том числе:					
Здания	5261	0			
Соружения	5262	2 903			
Машины и оборудование	5263	33 986		84 034	
Транспорт	5264				
Прочие	5265				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	0		0	
в том числе:					
Компьютерный аппарат бухгалтерский	5271	0		0	
Пылесосы №5	5272				
и т.д.					

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__23__г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__22__г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__21__г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		211 974	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	388 850	388 850	3 438 587
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0		2 013
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286,5287...			

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
<b>Долгосрочные -</b>	<b>5301</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>			( )					
<b>Всего</b>	<b>5311</b>	за 20 22 г. <sup>2</sup>			( )					
<b>В том числе:</b>	<b>5302</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>			( )					
(арулла, еуд)	5312	за 20 22 г. <sup>2</sup>			( )					
И т.д.	...									
<b>Краткосрочные -</b>	<b>5305</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>			( )					
<b>Всего</b>	<b>5315</b>	за 20 22 г. <sup>2</sup>								
<b>В том числе:</b>	<b>5306</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>								
(арулла, еуд)	5316	за 20 22 г. <sup>2</sup>								
И т.д.	...									
<b>Финансовых вложений -</b>	<b>5300</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>								
<b>Итого</b>	<b>5310</b>	за 20 22 г. <sup>2</sup>								

#### 3.2. Использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - Всего</b>	<b>5320</b>			
<b>В том числе:</b>				
(арулла, еуды)	5321			
И т.д.	...			
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - Всего</b>	<b>5325</b>			
<b>В том числе:</b>				
(арулла, еуды)	5326			
И т.д.	...			
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	<b>5329</b>			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость резерва под снижение стоимости
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		
<b>Запасы - всего</b> в том числе:	<b>5400</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	<b>531 215</b>	( 0 )	<b>4 690 231</b>	( 4 709 393 )	0		<b>512 053</b>	( 0 )
	5420	за 20 22 г. <sup>2</sup>	727 257	( -2 214 )	3 535 224	( 3 731 266 )	-7 138	x	531 215	( 0 )
Сырье и материалы	5401	за 20 23 г. <sup>1</sup>	47 555	( 0 )	455 180	( 456 592 )	0	330 032	46 143	0
	5421	за 20 22 г. <sup>2</sup>	53 200	( 0 )	151 834	( 157 479 )	0	362 668	47 555	0
Зап. части	5402	за 20 23 г. <sup>1</sup>	52 876	( )	177 903	190 658		145 048	40 121	( 0 )
	5422	за 20 22 г. <sup>2</sup>	59 711	( -1 )	99 842	( 106 677 )	-1	256 214	52 876	( 0 )
Прочие материалы	5403	за 20 23 г. <sup>1</sup>	48 947	( )	272 585	( 303 714 )		91 615	17 818	( )
	5423	за 20 22 г. <sup>2</sup>	40 561	( -2 213 )	23 536	( 15 150 )	-2 213	57 818	48 947	( )
Топливо	5404	за 20 23 г. <sup>1</sup>	381 837	( )	2 939 333	( 2 913 199 )		1 275 901	407 971	( )
	5424	за 20 22 г. <sup>2</sup>	573 785	( -4 924 )	2 377 033	( 2 568 981 )	-4 924	2 179 892	381 837	( )
Готовая продукция и товары для перепродажи	5405	за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	845 230	( 845 230 )	0		0	( 0 )
	5425	за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	882 979	( 882 979 )	0		0	( 0 )
Р5/Т	5406	за 20 23 г. <sup>1</sup>		( )		( )			0	( 0 )
	5426	за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	( )	0	( 0 )			0	( 0 )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего</b>	<b>5440</b>			
в том числе:				
(арифм. ед)	5441			
И т.д.	...			
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего</b>	<b>5445</b>			
в том числе:				
(арифм. ед)	5446			
И т.д.	...			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по смене операции) <sup>в</sup>	причитающаяся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup> (начислен РСД)	восстановление резерва	перевод на долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Всего	5521	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
В том числе:	5502	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вкл)	5522	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вкл)	5503	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вкл)	5523	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
И т.д.	...											
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 20__ г. <sup>1</sup>	794 283	( 187 046 )	5 731 571	0	( 5 802 126 )	( 218 672 )	245 477		723 728	( 160 241 )
Всего	5590	за 20__ г. <sup>2</sup>	742 417	( 156 582 )	8 151 179	0	( 8 099 313 )	( 242 487 )	212 023		794 283	( 187 046 )
В том числе: с проклятыми и заказчиками	5511	за 20__ г. <sup>1</sup>	712 380	( 145 578 )	3 968 855	0	( 4 039 810 )	( 130 855 )	148 349		641 435	( 128 084 )
авансы выданы	5531	за 20__ г. <sup>2</sup>	582 149	( 133 024 )	4 781 335	0	( 4 651 104 )	( 161 967 )	149 413		712 380	( 145 578 )
	5512	за 20__ г. <sup>1</sup>	44 319	( 8 484 )	9 639	0	( 49 207 )	( 10 780 )	18 816		4 751	( 448 )
налоги и сборы	5532	за 20__ г. <sup>2</sup>	18 048	( 5 009 )	1 152 917	0	( 1 126 646 )	( 10 672 )	7 197		44 319	( 8 484 )
	5513	за 20__ г. <sup>1</sup>	280	( )	1 436 859	0	( 1 398 314 )	( 0 )	0		38 825	( 0 )
прочая	5533	за 20__ г. <sup>2</sup>	103 527	( )	1 612 557	0	( 1 715 804 )	( 0 )	0		280	( 0 )
	5514	за 20__ г. <sup>1</sup>	37 304	( 32 984 )	316 208	0	( 314 795 )	( 77 037 )	78 312		38 717	( 31 709 )
	5534	за 20__ г. <sup>2</sup>	38 693	( 18 549 )	604 370	0	( 605 759 )	( 69 848 )	55 413		37 304	( 32 984 )
И т.д.	...											
Итого	5500	за 20__ г. <sup>1</sup>	794 283	( 187 046 )	5 731 571	0	( 5 802 126 )	( 218 672 )	245 477	x	723 728	( 160 241 )
	5520	за 20__ г. <sup>2</sup>	742 417	( 156 582 )	8 151 179	0	( 8 099 313 )	( 242 487 )	212 023	x	794 283	( 187 046 )

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	377 424	377 424	477 734	477 734	380 150	380 150
в том числе:						
с покупателями и заказчиками	315 008	315 008	398 432	398 432	327 570	327 570
авансы выданы	24 085	24 085	36 329	36 329	16 433	16 433
налоги и сборы						
прочая	38 331	38 331	42 973	42 973	36 147	36 147

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода													
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	выбыло														
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. <sup>1</sup>	3 204 652	2 320 100	72 319	( 375 700 )	( 52 098 )	( 0 )	0										5 169 273		
	5571	за 20 22 г. <sup>2</sup>	2 811 192	2 731 839	367 375	( 2 111 889 )	( 593 865 )	( 0 )												3 204 652	
в том числе:	5552	за 20 23 г. <sup>1</sup>	3 204 652	2 320 100	72 319	( 375 700 )	( 52 098 )	( 0 )												5 169 273	
	5572	за 20 22 г. <sup>2</sup>	2 811 192	2 731 839	367 375	( 2 111 889 )	( 593 865 )	( 0 )												3 204 652	
И т.д.	...																				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	3 166 306	10 521 465	10 854	( 10 735 282 )	( 5 257 )	0	0											2 958 086	
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 742 821	3 855 421	234	( 2 431 657 )	( 513 )														3 166 306
в том числе:	5561	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2 984 168	4 857 627	10 854	( 5 561 352 )	( 5 251 )														2 286 046
	5581	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 375 395	2 523 476	205	( 914 605 )	( 303 )														2 984 168
задолженность перед персоналом	5562	за 20 23 г. <sup>1</sup>	30 900	627 023		( 627 773 )															30 150
	5582	за 20 22 г. <sup>2</sup>	29 584	606 287		( 604 971 )															30 900
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5563	за 20 23 г. <sup>1</sup>	105 204	264 903		( 315 682 )															54 425
	5583	за 20 22 г. <sup>2</sup>	24 549	80 774	29	( 148 )															105 204
авансы полученные	5564	за 20 23 г. <sup>1</sup>	28 820	4 611 080		( 4 083 305 )	( 6 )														556 589
	5584	за 20 22 г. <sup>2</sup>	288 221	28 622		( 287 813 )	( 210 )														28 820
прочая	5566	за 20 23 г. <sup>1</sup>	17 214	160 832		( 147 170 )															30 876
	5586	за 20 22 г. <sup>2</sup>	25 072	616 262		( 624 120 )															17 214
И т.д.	...																				
Итого	5550	за 20 22 г. <sup>1</sup>	6 370 958	12 841 565	83 173	( 11 110 982 )	( 57 355 )	x													8 127 359
	5570	за 20 21 г. <sup>2</sup>	4 554 013	6 587 260	367 609	( 4 543 546 )	( 594 378 )	x	x												6 370 958

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
<b>Всего</b>	<b>5590</b>	<b>2 629 482</b>	<b>2 609 799</b>	<b>1 564 847</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	1 952 016	2 591 384	1 205 884
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5592			
авансы полученные	5593	652 593	12 468	342 235
прочая	5594	24 873	5 947	16 728

## 6. Оценочные обязательства

### 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>219 029</b>	<b>206 981</b>	<b>( 89 636 )</b>	<b>( )</b>	<b>336 374</b>
В том числе:						
оценочное обязательство на рекультивацию земель	5701	161 212	2 559	( )	( )	163 771
оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	34 750	68 557	( 67 978 )	( )	35 329
оценочное обязательство по претензиям и судебным искам	5703	7 322	135 865	( 21 658 )	( )	121 529
оценочное обязательство на жилье дома в Санитарно- Защитной Зоне(переселение за счет средств ЮК ГРЭС жилых домов)	5704	15 745		( 0 )	( )	15 745

## 7. Доходы будущих периодов

КТ

ДТ

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Исползовано		
<b>Всего доходов</b>					
В том числе:					
средства целевого финансирования					

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2023 года	2022 года	2021 года
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>10 255</b>	<b>0</b>	<b>25 494</b>
в том числе:				
Банковская гарантия на возмещение НДС в заявительном порядке	5801	0	0	19 908
Банковская гарантия ВТБ 24	5802	3 294	0	0
Банковская гарантия Альфа-Банк АО	5803	6 961	0	0
Банковская гарантия АО Газпромбанк	5804	0	0	0
Банковская гарантия Абсолют Банк (ПАО) АКБ	5805	0	0	5 586
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:				
(вид)	5811	0	0	0
и т.д.	...	0	0	0

### 9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20__23__ г. <sup>1</sup>	За 20__22__ г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	1 813 479	2 791 452
Расходы на оплату труда	5620	616 264	596 792
Отчисления на социальные нужды	5630	195 698	187 797
Амортизация	5640	185 840	161 747
Прочие затраты	5650	1 497 289	1 548 914
<b>Итого по элементам</b>	5660	<b>4 308 570</b>	<b>5 286 702</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670 (-)		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680 (+)		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>4 308 570</b>	<b>5 286 702</b>

## 10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

### 10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	За 20__23__ г. <sup>1</sup>	За 20__22__ г. <sup>2</sup>
Доходы(расходы) связанные с объектами концессионного соглашения	0	0
Резерв под обеспечение объекта незавершенного строительства		0
Восстановление резерва по сомнительным долгам	65 658	43 075
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	4	203
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	5 374	536
Прибыль, выявленная в отчетном периоде		
От реализации МПЗ, ОС	1 855	3 666
Списание резерва под снижение стоимости МПЗ		1 995
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации		
Прочие доходы	340	470 432
<b>Итого прочих доходов</b>	<b>73 231</b>	<b>519 907</b>

### 10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	За 20__23__ г. <sup>1</sup>	За 20__22__ г. <sup>2</sup>
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	43 629	329 876
Доходы(расходы) связанные с объектами концессионного соглашения		0
Списание МПЗ сверх норм естественной убыли		0
Иные прибыли (убытки) прошлых лет	69 371	0
Амортизация ППА (земельные участки), принимаемая к НУ	13 765	7 549
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	3 744	4 984
Расходы на услуги банков	585	679
От реализации МПЗ	2 101	3 697
Резерв по сомнительным долгам	39 084	74 014
Резерв под снижение стоимости ТМЦ		
Резерв под обесценивание финансовых вложений		
Оценочное обязательство (жилье в СЗЗ)		
Госпошлины по хозяйственным договорам	93	2 070
Прочие налоги и сборы (кроме земельного и транспортного налогов)	61 809	
Оценочное обязательство по претензиям и судебным искам	135 040	
Налог на имущество	15 817	7 261
Другие расходы	5 035	44 857
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>390 073</b>	<b>474 987</b>

### 10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	За 20__23__ г. <sup>1</sup>	За 20__22__ г. <sup>2</sup>
сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль		
единый налог на вмененный доход		
сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов		
<b>Итого</b>		

## 11. Отложенные налоги

Показатель	2	3	4	5
Наименование	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	1 295 290	259 058	1 138 415	227 683
Изменения в результате переоценки ОС				
Остаток на начало отчетного периода	1 295 290	259 058	1 138 415	227 683
Доход	1 770 285	354 057	562 970	112 594
Расход	2 162 950	432 590	381 350	76 270
Результат изменения налоговых ставок				
Результат исправления ошибок прошлых лет				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств				
Списание, не вызывающее налоговых последствий				
Остаток на конец отчетного периода	902 625	180 525	1 320 035	264 007

### Примечания

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

**12. Прочие забалансовые счета**

Наименование показателя	период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
<b>Земельные участки на праве бессрочного использования</b>	за 2023г.	<b>95 777</b>			<b>95 777</b>
	за 2022г.	3 100 561		3 004 784	95 777
в том числе:	за 2023г.	95 777			95 777
<i>Земельные участки</i>	за 2022г.	3 100 561		3 004 784	95 777
и т.д.					
<b>Арендованные основные средства</b>	за 2023г.	<b>293 073</b>			<b>293 073</b>
	за 2022г.	293 073			293 073
в том числе:	за 2023г.	293 073			293 073
<i>основные средства</i>	за 2022г.	293 073			293 073
<i>по договору лизинга</i>	за 2023г.	0		0	0
	за 2022г.	44 953		44 953	0
<b>Износ жилищного фонда</b>	за 2023г.	<b>984</b>	<b>50</b>		<b>1 034</b>
	за 2022г.	754	934	704	984
в том числе:	за 2023г.	984	50		1 034
<i>квартиры</i>	за 2022г.	754	934	704	984
и т.д.					
<b>Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение</b>	за 2022г.				
	за 2021г.				
в том числе:	за 2022г.				
<i>уголь</i>	за 2021г.				
и т.д.					
<b>Товары в эксплуатации(шины)</b>	за 2023г.	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	за 2022г.	23		23	0
в том числе:	за 2023г.	0		0	
<i>(группа, вид)</i>	за 2022г.	23		23	0
и т.д.					
<b>Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов</b>	за 2023г.	<b>14 043</b>	<b>3 963</b>	<b>0</b>	<b>18 006</b>
	за 2022г.	8 591	5 452	0	14 043
в том числе:	за 2023г.	14 043	3 963		18 006
<i>Покупатели и заказчики</i>	за 2022г.	8 591	5 452		14 043
и т.д.					
<b>Обеспечение обязательств и платежей полученные</b>	за 2023г.	<b>0</b>	<b>10 255</b>	<b>0</b>	<b>10 255</b>
	за 2022г.	25 494	0	25 494	0
в том числе:	за 2023г.	0		0	0
<i>Банковская гарантия на возмещение НДС в заявительном порядке</i>	за 2022г.	19 908		19 908	0
<i>Банковская гарантия на исполнение обязательств по договорам</i>	за 2023г.	0	10 255		10 255
	за 2022г.	5 586		5 586	0
и т.д.	за 2023г.				
	за 2022г.				
<b>Программные продукты</b>	за 2023г.	<b>3 063</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 063</b>
	за 2022г.	3 063			3 063
в том числе:	за 2023г.	3 063			3 063
<i>расходы будущих периодов</i>	за 2022г.	3 063			3 063
<b>Материальные ценности в эксплуатации</b>	за 2023г.	<b>49 812</b>	<b>32 617</b>	<b>35 014</b>	<b>47 415</b>
	за 2022г.	41 974	34 288	26 450	49 812
в том числе:	за 2023г.	49 812	32 617	35 014	47 415
<i>Спецодежда, спецоснастка в эксплуатации, давальческие материалы</i>	за 2022г.	41 974	34 288	26 450	49 812
<b>Объекты концессионного соглашения</b>	за 2023г.	<b>81 479</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 479</b>
	за 2022г.	81 479			81 479
<b>Амортизация объектов концессионного соглашения</b>	за 2023г.	<b>38 844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 844</b>
	за 2022г.	38 844	0	0	38 844



### 14. Материальные поисковые активы

#### 14.1. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	Выбыло		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	
<b>Материальные поисковые активы - всего</b>		за 20__ 21 г. <sup>1</sup>		( )		( )	( )	( )				( )	( )
		за 20__ 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )	( )	( )				( )	( )
<b>В том числе:</b>		за 20__ 21 г. <sup>1</sup>		( )		( )	( )	( )				( )	( )
(арулла материалньных поисковьх активоев)		за 20__ 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )	( )	( )				( )	( )
		за 20__ 21 г. <sup>1</sup>		( )		( )	( )	( )				( )	( )
(арулла материалньных поисковьх активоев)		за 20__ 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )	( )	( )				( )	( )
		за 20__ 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )	( )	( )				( )	( )
<b>И т.д.</b>				( )		( )	( )	( )				( )	( )

**15. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	За 20__23__ г. <sup>1</sup>	За 20__22__ г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего	5900			
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
		На начало года	Получено за год	
Бюджетные кредиты - всего	20		Возвращено за год	На конец года
	г. <sup>1</sup>		( )	
	г. <sup>2</sup>		( )	
в том числе:				
(наименование цели)	20		( )	
	г. <sup>1</sup>		( )	
	г. <sup>2</sup>		( )	
и т.д.				

Руководитель



**А.В. Ткачев**

29 марта 2024г.



«29» марта 2024 г.

## **ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «ЮК ГРЭС» ЗА 2023 ГОД**

### **РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Публичное акционерное общество «Южно-Кузбасская ГРЭС» сокращенное название ПАО «ЮК ГРЭС»

Списочная численность персонала ПАО «ЮК ГРЭС» по состоянию на 31.12.2023г. составляет 919 человек, на 31.12.2022г. составила 992 человека.

Основной вид деятельности - производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

### **РАЗДЕЛ 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Настоящий бухгалтерский отчет подготовлен на основе *следующей Учетной политики:*

#### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность ПАО «ЮК ГРЭС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008г. №106н, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. № 34н и действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

#### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

#### **2.3. Нематериальные активы**

В бухгалтерском учете в разделе нематериальные активы отражены затраты по приобретению лицензии на добычу полезных ископаемых. Амортизация начисляется за каждый период при осуществлении добычи полезного ископаемого. Минеральные лицензии амортизируются по ставке истощения- пропорционально объему добычи.

#### **2.4. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации объектов основных средств Общество осуществляет линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов ОС. В бухгалтерском учете для основных средств коэффициент ускоренной амортизации не применяется. Общество проводило переоценку земельных участков. Затраты на приобретение, создание, подготовку к использованию основных средств отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов отдельной статьей «Незавершенные капитальные вложения».

## 2.5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость.

Оценка Запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида запасов.

Оценка фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения средней себестоимости материалов на момент их отпуска.

## 2.6. Оценочные резервы, оценочные обязательства

Общество формирует следующие оценочные резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение запасов, резерв под обесценение объектов основных средств, оборудования и незавершенного строительства.

Общество отражает в отчетности следующие оценочные обязательства: на оплату отпусков, по расходам на рекультивацию, оценочное обязательство по претензиям и судебным искам.

# РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

## 3.1 Выручка и себестоимость продажи товаров, продукции, работ, услуг

### 3.1.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022г.	Изменение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок, в том числе от продажи	3 306 996	3 949 936	-642 940
Теплоэнергии	536 523	484 498	52 025
Электроэнергии	824 929	1 051 708	-226 779
Мощности	417 311	968 133	-550 822
Покупной электроэнергии	751 104	844 787	-93 683
Прочих товаров, работ, услуг	777 129	600 810	176 319

### 3.2 Себестоимость

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	Изменение
Себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг, в том числе	4 308 570	5 286 702	-978 132
Теплоэнергии	723 979	844 119	-120 140
Электроэнергии	1 125 392	1 936 144	-810 752
Мощности	950 696	970 916	-20 220
Покупной электроэнергии	792 558	882 937	-90 379
Покупная мощность	52 605	-	52 605

**3.3 Отложенные налоговые активы**

(тыс.руб.)

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2023		Обороты за период		Остаток на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09						
Внеоборотные активы	5		502		507	
Доходные вложения в материальные ценности	25			25		
Материалы	2 943		443	556	2 830	
Основные средства	33 746		26 893	1 446	59 193	
Оценочные обязательства и резервы	36 856		24 800	1 447	60 209	
Резервы сомнительных долгов	13 207		720	3 281	10 646	
Убыток текущего периода			286 006	286 006		
Резервы под снижение стоимости МЦ (Мечел)	10 471				10 471	
Арендные обязательства	42 028		14 695	20 055	36 668	

В 2023 году Общество приняло решение списать отложенные налоговые активы, признанные до 2023 года по налоговым убыткам в размере 119 775 тыс. руб., списание отражено по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Также Общество приняло решение не признавать отложенные налоговые активы по налоговому убытку, возникшему в 2023 году, накопленным в течение 2023 года и на 31.12.2023 в размере 280 868 тыс. руб., и списало его при закрытии и формировании отчетности с отражением сальдированного с отложенными налоговыми обязательствами показателя по строке 2 412 отчета о финансовых результатах за 2023 год.

**3.3.1 Отложенные налоговые обязательства**

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2023		Обороты за период		Остаток на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77						
Внеоборотные активы		33 508	26 604	5 040		11 944
Доходные вложения в материальные ценности		4		3		7
Материалы		120				120
Нематериальные активы		224		14		238
Основные средства		148 110	24 790	101 107		224 427
Резервы сомнительных долгов		29 989	19 675	2 913		13 227
Арендные обязательства		614				614
Проценты по обязательствам		15 116	5 203	3 517		13 430

**4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

**Сведения о составе связанных сторон на 31.12.23:**

Таблица №1

№ п/п	Группы связанных сторон
1	Контролирующие Общества
2	Общества под общим контролем-ПГ

Информация о бенефициаре не раскрывается на основании п.16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах, и о задолженности.

**Продажи связанным сторонам и иные доходы, полученные от связанных сторон:**

Таблица №2 (тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Общества под общим контролем-ПГ	Контролирующие Общества	
<b>Выручка от продажи товаров, работ и услуг (ТРУ)</b>			
2023	2 013 452,7	23 871,5	2 037 324,2
2022	2 170 187,50	24 670,50	2 194 858,0
<b>Прочее</b>			
2023	233,4		233,4
2022	510 365,8	781,4	511 147,2
<b>Итого</b>			
<b>2023</b>	<b>2 013 686,1</b>	<b>23 871,5</b>	<b>2 037 557,6</b>
<b>2022</b>	<b>2 680 553,3</b>	<b>25 451,9</b>	<b>2 706 005,2</b>

**Закупки у связанных сторон:**

Таблица №3 (тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Общества под общим контролем-ПГ	Контролирующие Общества	
<b>Закупка ТРУ</b>			
2023	1 744 845,3	108 035,6	1 852 880,9
2022	2 696 417,7	83 629,9	2 780 047,6
<b>Расходы по процентам</b>			
2023	22 160,9	-	22 160,9
2022	294 890,7	-	294 890,7
<b>Итого</b>			
<b>2023</b>	<b>1 767 006,2</b>	<b>108 035,6</b>	<b>1 875 041,8</b>
<b>2022</b>	<b>2 991 308,4</b>	<b>83 629,9</b>	<b>3 074 938,3</b>

**Дебиторская задолженность связанных сторон:**

Таблица №4 (тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Общества под общим контролем-ПГ	Контролирующие Общества	
<b>По продажам ТРУ</b>			

Задолженность на 31 декабря 2023	184 933,5	10 076,5	195 010,0
Задолженность на 31 декабря 2022	124 900,5	16 143,1	141 043,6
<b>По аренде имущества</b>			
Задолженность на 31 декабря 2023	55,5	66,0	121,5
Задолженность на 31 декабря 2022	50,5	58,7	109,2
<b>По авансам выданным</b>			
Задолженность на 31 декабря 2023	18 547,4	-	18 547,4
Задолженность на 31 декабря 2022	47,4	-	47,4
По прочим операциям (в том числе финансовым)			
Задолженность на 31 декабря 2022	147,0	2 080,0	2 227,0
<b>Итого</b>			
<b>Задолженность на 31 декабря 2023</b>	<b>203 536,4</b>	<b>10 142,5</b>	<b>213 678,9</b>
<b>Задолженность на 31 декабря 2022</b>	<b>125 145,4</b>	<b>18 281,8</b>	<b>143 427,2</b>

### Кредиторская задолженность связанных сторон:

Таблица №5 (тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Общества под общим контролем-ПГ	Контролирующие Общества	
<b>По закупкам ТРУ и аренде имущества</b>			
Задолженность на 31 декабря 2023	1 893 876,4	60 491,9	1 954 368,3
Задолженность на 31 декабря 2022	2 493 723,3	33 673,9	2 527 397,2
<b>По авансам полученным</b>			
Задолженность на 31 декабря 2023	647 396,1	5 846,1	653 242,2
Задолженность на 31 декабря 2022	882,0	532,8	1414,8
<b>Задолженность на 31 декабря 2023</b>	<b>2 541 272,5</b>	<b>66 338,0</b>	<b>2 607 610,5</b>
<b>Задолженность на 31 декабря 2022</b>	<b>2 494 605,3</b>	<b>34 206,7</b>	<b>2 528 812,00</b>

### Движение по займам, полученным от связанных сторон:

Таблица №6 (тыс. руб.)

Наименование	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Общества под общим контролем-ПГ	Контролирующие Общества	
<b>2023</b>			
Задолженность на 1 января, 2023г, всего	3 204 652		3 204 652
Предоставлено займов в отчетном году	2 092 361		2 092 361
Возвращено, всего	127 740		127 740
Задолженность на 31 декабря 2023г, всего	5 169 273		5 169 273

<b>2022</b>			
Задолженность на 1 января, всего,	<b>2 811 192</b>		<b>2 811 192</b>
Предоставлено займов в отчетном году	3 099 214		3 099 214
Возвращено займов	2 705 754		2 705 754
Задолженность на 31 декабря 2022г., всего	<b>3 204 652</b>		<b>3 204 652</b>

**Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:**

Таблица №7 (тыс. руб.)

Наименование выплат	2023г.	2022г.
Оплата труда	10 378	11 363,21
Оплата очередных отпусков	1 044	1 229,38
Вознаграждение за выслугу лет	0	0
<b>Итого</b>	<b>11 422</b>	<b>12 592,59</b>
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	3 085	3 058,02
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года	791	792,15

**Все вознаграждения являются краткосрочными, долгосрочные вознаграждения отсутствовали. В отчетном году Общество не предоставляло основному управленческому персоналу денежные займы.**

### **5. РАСЧЕТ БАЗОВОЙ ПРИБЫЛИ НА АКЦИЮ**

В связи с отсутствием конвертируемых ценных бумаг, а также дополнительных выпусков акций у ПАО «ЮК ГРЭС» нет оснований для расчета разводненной прибыли на акцию.

В связи с отсутствием торгов средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции не рассчитывается.

### **6. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Основные факторы риска, которые принимаются в расчет при планировании деятельности Общества, связаны со спецификой деятельности ПАО «ЮК ГРЭС» - с производством и реализацией электроэнергии и мощности, производством и сбытом тепловой энергии. Значимость рисков оценивается с учетом их влияния на стоимость бизнеса, его социальные и экологические последствия.

#### ***Эксплуатационные риски***

Данные риски связаны с износом основных фондов и старением оборудования, что может привести к перебоям в производстве энергии, снижению мощности станции, потере надежности энергоснабжения.

Для снижения эксплуатационных рисков Обществом предусматриваются следующие меры:

- освоение капитальных вложений в объеме амортизационных отчислений, направленных на восстановление основных фондов, вырабатывающих продукцию;
- реконструкция действующих объектов;
- техническое перевооружение основных фондов;
- повышение операционной эффективности путем реализации программ по снижению производственных издержек и экономии;
- проведение взвешенной финансовой политики;
- контроль и повышение техники безопасности и производственной дисциплины;
- повышение уровня пожарной безопасности на объектах производства.

### ***Технологические риски***

К данным рискам можно отнести влияние неопределенности, связанной с внеплановым изменением режимов работы генерирующего и вспомогательного оборудования (в том числе риски от внеплановых остановок), приводящим к снижению располагаемой мощности электростанции.

Общество разделяет данные риски на следующие группы:

- технологические нарушения, вызванные аварийным отключением оборудования электростанции;
- технологические нарушения, связанные с топливообеспечением электростанции.

Наступление указанных рисков может привести к прямым финансовым потерям Общества, а также к дополнительным затратам на проведение ремонтных работ.

С целью минимизации возникновения данного вида рисков Общество проводит мероприятия по реконструкции и техническому перевооружению основных фондов на основе принципа поддержания надежности работы оборудования.

### ***Производственные риски***

Данные риски связаны со всеми видами технологических нарушений и аварий по ряду следующих причин:

- ошибочные действия оперативного персонала;
- природно-климатические факторы;
- экономический и физический износ основных фондов;
- внешнее воздействие непредвиденного характера.

В рамках текущей деятельности Общество предпринимает следующие действия для снижения данных рисков:

- коммерческое страхование имущества, гражданской ответственности владельцев опасных производственных объектов и гидротехнических сооружений, транспортных средств, страхование персонала от несчастных случаев и болезней;
- специальная подготовка/инструктаж персонала.

### ***Отраслевые риски***

ПАО «ЮК ГРЭС» осуществляет деятельность по комбинированному циклу производства электрической и тепловой энергии, в том числе поставке (продаже) электрической и тепловой энергии.

При работе на оптовом рынке электрической энергии и мощности (далее – ОРЭМ) Общество может подвергаться следующим рискам:

- неисполнение обязательств по поставке электрической энергии и мощности по заключенным договорам оптового рынка;
- снижение цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) из-за изменения конъюнктуры оптового рынка или введения государственного регулирования;
- низкая платежная дисциплина на ОРЭМ по заключенным договорам на поставку электрической энергии и мощности.

При осуществлении деятельности по сбыту тепловой энергии потребителям Общество осуществляет работу по минимизации рисков в следующих направлениях/областях:

1. Возникновение долгосрочной задолженности/безнадежных долгов потребителей и Управляющих компаний за тепловую энергию.

Риски в данной области минимизируются посредством:

- осуществления регулярной работы по предотвращению образования долгосрочной задолженности;
- организации и осуществления деятельности по взысканию дебиторской задолженности в судебном порядке;
- обращения за принудительным исполнением судебных актов в службу судебных приставов и в кредитные учреждения, в которых у должника имеются открытые

расчетные счета.

## 2. Претензии по качеству теплоснабжения (ГВС).

Риск в данной области минимизируется посредством:

- мониторинг отклонения качества горячего водоснабжения по объектам, оборудованным приборами учета;
- анализ и выявление проблемных зон;
- проведение мероприятий по повышению качества теплоснабжения и горячего водоснабжения;

## 3. Установление регулятором тарифов ниже предельных уровней, установленных ФАС России.

Риск в данной области минимизируется посредством:

- предоставления регулятору документов для расчета тарифов, надлежащим образом обосновывающих расходы Общества на осуществление регулируемой деятельности;
- использование Обществом поступлений строго в соответствии с заявленными целями.

### ***Страновые и региональные риски***

Страновые риски.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, поэтому его деятельность подвержена общим страновым рискам, характерным для любого бизнеса в Российской Федерации.

Региональные риски.

ПАО «ЮК ГРЭС» территориально расположено в Кемеровской области.

Экономическая и политическая ситуация в регионе стабильная.

Общество находится в регионе с развитой транспортной инфраструктурой, поэтому риска прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью не существует.

Повышенной опасности стихийных бедствий в Кемеровской области нет.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и Кемеровской области на его деятельность, Общество предпримет необходимые действия по минимизации возникших издержек и снижению влияния указанных факторов.

### ***Финансовые риски***

1. Валютный риск – это риск потерь вследствие неблагоприятного изменения курса иностранных валют.

Деятельность Общества не зависит от валютных курсов. Вся сумма доходов и расходов эмитента номинирована в рублях и не привязана к валютному курсу, а также Общество не привлекает займов и кредитов в иностранной валюте.

2. Инфляционный риск – это риск, связанный с возможным изменением цен на сырье, услуг и работ, используемых предприятием в своей деятельности.

С целью минимизации влияния данного риска предпринимаются следующие меры:

- сокращение издержек производства, расходов топлива, экономии материалов и прочих сокращений затрат;
- проведение закупочных процедур на конкурсной основе.

3. Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Данный риск связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства (кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам), а также с возможностью потерь при реализации активов из-за изменения оценки их качества и потребительской стоимости (снижения их ликвидности).

Общество подвержено риску ликвидности в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств.

С целью минимизации влияния данного риска руководство Общества постоянно

контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

### ***Правовые риски***

Правовые риски - риски, связанные с несовершенством законодательства, судебной системы, отсутствием судебной практики по некоторым вопросам, несовершенством системы исполнения судебных актов, возможностью изменения законодательства в ходе обслуживания задолженности, недостатками юридических документов, в том числе документов, фиксирующих отношения между сторонами договора.

Также существуют риски, связанные с изменением налогового законодательства, правил таможенного контроля и пошлин, требований лицензирования, охраны окружающей среды, а также изменение судебной практики по вопросам, связанным с основной деятельностью предприятия, способны оказать негативное влияние на эмитента.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Основным нормативным актом, регулирующим налоговые отношения, является Налоговый кодекс Российской Федерации.

ПАО «ЮК ГРЭС» в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Данные риски не имеют места, так как ПАО «ЮК ГРЭС» реализует свою продукцию на внутреннем рынке.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено - не прогнозируются.

В случае изменения норм, регулирующих лицензирование, Общество будет руководствоваться нормами нового законодательства.

Риски, связанные с нанесением ущерба окружающей среде

Принимаемые меры по управлению рисками:

- поддержание системы управления экологической безопасностью на объектах Общества;
- обучение персонала правильным действиям при возникновении риска чрезвычайных ситуаций, в результате которых может быть нанесен вред окружающей среде;
- реконструкция и модернизация активов и изменение производственных процессов с целью снижения степени воздействия на окружающую среду при штатной работе.

### ***Риск потери деловой репутации (репутационный риск)***

Общество обладает устойчивой деловой репутацией, формирует позитивное представление об Обществе, качестве оказываемых услуг и характере деятельности в целом, основываясь на объективных результатах своей деятельности. Риск возникновения у эмитента убытков в результате потери деловой репутации минимален.

### ***Стратегический риск***

Стратегический риск - риск возникновения у организации убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития кредитной организации (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности организации, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых организация может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-

технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности организации. Стратегический риск связан с ошибками в стратегическом управлении, прежде всего с возможностью неправильного формулирования целей организации, неверного ресурсного обеспечения их реализации и неверного подхода к управлению риском в целом.

Принимаемые меры по управлению рисками:

- многоуровневый характер подготовки и принятия решений, определяющих стратегию развития Общества;
- рассмотрение различных сценариев развития Общества;
- отказ от реализации мероприятий, связанных с повышенным уровнем риска.

Общество стремится выявлять потенциальные угрозы для своей деятельности и принимать адекватные действия по управлению рисками на ранних стадиях.

## **7. СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Экономическая ситуация и условия деятельности Общества в сегменте рынка электрической энергии сохраняют неопределенность относительно уровня рентабельности на продукцию Общества, цен на основное сырье для производства, результатов его операционной и финансовой деятельности, доступности денежных средств для погашения краткосрочных обязательств.

Стоимость чистых активов ПАО «ЮК ГРЭС» по состоянию на 31.12.2023 г. ниже величины уставного капитала на 3 707 429 тыс. руб. и составляет минус 4 252 976 тыс. руб. Сумма оборотных активов меньше величины краткосрочных обязательств на 4 051 254 тыс. руб. В 2023г. получен чистый убыток в сумме 1 627 125 тыс. руб.

Эти обстоятельства свидетельствуют о том, что имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что Общество может оказаться не в состоянии выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности в случае потенциальной ситуации, когда все кредиторы одновременно заявят требования о погашении задолженности.

Для нормализации стоимости чистых активов, запланированы следующие мероприятия:

В соответствии с перспективной программой модернизации основного оборудования станции в 2024 году будет произведен:

- капитализированный ремонт КА №3 с заменой поверхностей нагрева;
- ремонт турбогенератора ТГ№6 с капитальным ремонтом генератора;
- замена футеровки дымовой трубы №2;
- второй этап реконструкции береговой насосной №1;
- замена системы возбуждения турбогенератора №4

После реализации вышеизложенных мероприятий в 2024 году ожидается повышение суммы чистых активов путем увеличения стоимости основных средств за счет капитализации, а также снижения издержек производства.

Стратегия руководства предполагает реализацию ряда мероприятий, направленных в дальнейшем на исключение снижения стоимости чистых активов: предусмотрена оптимизация структуры издержек, в том числе сокращение основной статьи затрат на топливо путем модернизации и капитализации ремонтов котло- и турбоагрегатов (основное оборудование задействовано в производстве) и снижения удельных расходов топлива на производства единицы продукции. Что позволит в дальнейшем увеличивать объем выработки электрической энергии и снизить себестоимость единицы продукции. При ежемесячном оперативном планировании вести постоянный контроль производственных и сбытовых затрат.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния геополитических факторов.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций зарубежных стран, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества.

В городах Осинники и Калтан нет альтернативы для поставки тепловой энергии, данный факт свидетельствует о непрерывности деятельности станции. Учитывая, что на оборудовании станции комбинированная выработка (тепло и электроэнергия), следовательно, продажа электрической энергии будет продолжаться на ОРЭ.

Себестоимость тепловой энергии станции значительно ниже себестоимости тепловой энергии котельных, из чего следует потребность данных городов, где основным потребителем является население.

С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания полагать, что допущение о непрерывности деятельности Общества в течение как минимум следующих 12 месяцев является обоснованным.

## **8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой и датой подписания годовой отчетности события после отчетной даты отсутствуют

Руководитель



**А.В. Ткачев**