

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционерам ПАО «Южно-Кузбасская ГРЭС»
о бухгалтерской отчетности ПАО «Южно-
Кузбасская ГРЭС» за период с 1 января по 31
декабря 2022 года**

**Москва
2023**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «Южно-Кузбасская ГРЭС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности «Южно-Кузбасская ГРЭС» (ОГРН 1064205110122) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 6 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что за 2022 год аудируемым лицом получен чистый убыток в сумме 1 706 719 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 стоимость его чистых активов имеет отрицательную величину и составляет минус 3 117 452 тыс. руб., а итоговая величина раздела II бухгалтерского баланса «Оборотные активы» ниже итоговой величины раздела V «Краткосрочные обязательства» на 2 104 147 тыс. руб. Как отмечается в разделе 6 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.

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 6 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 просроченные обязательства в виде краткосрочной кредиторской задолженности 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. Меры по изысканию средств для погашения просроченной задолженности перед поставщиками является одним из значительных аспектов деятельности аудируемого лица. Надлежащий контроль за погашением обязательств является неотъемлемой частью функционирования хозяйствующего субъекта и безусловно важен для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и оценки ликвидности организации.

В отчетном периоде аудируемым лицом были получены существенные дополнительные транши долгосрочных займов, но также и осуществлено частичное погашение заемных обязательств. Однако в части кредиторской задолженности перед поставщиками налицо тенденция ее существенного возрастания, включая рост просроченной задолженности. 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 со значительным ростом кредиторской задолженности перед поставщиками вообще и просроченной кредиторской задолженности в частности; изучили условия договоров с поставщиками и динамику погашения обязательств перед ними. 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 динамике погашения заемных обязательств, 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.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения 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

«28» марта 2023 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2022 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

Дата [число, месяц, год]

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
0710001
31.12.2022
95371667
4222010511
35.11.1
47/41
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

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

Акционерное общество "Энерджи Консалтинг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/

ОГРНИП

7717149511
1047717034640

	АКТИВ	Код	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
	1.	2.	3.	4.	5.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1.	Нематериальные активы				
	в том числе:	1 110	1 117	1 117	1 231
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1 111			
	компьютерные программы	1 112			
	прочие нематериальные активы	1 113	1 117	1 117	1 231
	деловая репутация предприятия	1 114			
	незавершенные вложения в нематериальные активы	1115			
1.4.	Результаты исследований и разработок				
	в том числе:	1 120			
	используемые результаты НИОКР	1 121			
	незавершенные НИОКР	1 122			
1.5.	Нематериальные поисковые активы	1130			
	материальные поисковые активы,				
	в том числе:	1140			
	затраты на создание (приобретение) материальных поисковых активов	1141			
2.1.	Основные средства				
	в том числе:	1 160	2 429 843	2 149 308	1 946 587
	земельные участки и объекты природопользования	1 151	92 777	93 477	94 619
	здания и сооружения	1 152	348 708	328 441	362 342
	машины и оборудование	1 153	1 265 535	1 114 583	963 587
	транспортные средства	1 154	32 890	487	597
	прочие	1 159	2 784	761	838
2.2.	Незавершенные капитальные вложения в том числе:	1 155	687 149	611 559	524 604
	объекты незавершенного строительства		211 991	289 910	239 344
	оборудование к установке	1155.2	9 687	35 860	141 180
	приобретение объектов основных средств		970	525	0
	авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств		16 542	1 338	9 601
	приобретение объектов основных средств			61 559	
	долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств		316 915	129 076	134 479
	права пользования активами	1 157	131 044	154 850	
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1 160		0	
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	259 057	226 626	174 550
	Прочие внеоборотные активы				
	в том числе:	1 190			
	имущество, переданное в оперативное управление	1 191			
	Итого по разделу I	1 100	2 690 017	2 377 051	2 122 368
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1.	Запасы				
	в том числе:	1 210	542 868	726 789	206 244
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 211	531 215	720 119	204 139
	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		11 653	6 670	2 105
прочие запасы и затраты	1 219			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 220	1 441	848	4 065
Дебиторская задолженность	1 230	576 890	579 165	817 004
в том числе:				
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	576 890	579 165	817 004
задолженность покупателей и заказчиков		566 802	449 125	622 831
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		812	6 369	165 427
расчеты с бюджетом		280	103 527	8 662
беспроцентные займы				
прочая дебиторская задолженность		8 996	20 144	20 084
Финансовые вложения	1 240	15 800		
в том числе:				
краткосрочные предоставленные займы	1 241			
прочие финансовые вложения	1 242	15 800		
Денежные средства	1 250	313	7 280	693
в том числе:				
расчетные счета	1 251	312	7 279	626
валютные счета	1 252			
аккредитивы и иные средства, ограниченные в пользовании	1 253			
касса	1 254	1	1	11
прочие денежные средства	1 255			56
Прочие оборотные активы	1 260	7 945	500	1 494
не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда				
долгосрочные активы к продаже				
недостачи и потери от порчи ценностей				
расходы будущих периодов				
Итого по разделу II	1 200	1 145 257	1 314 582	1 029 500
БАЛАНС	1 600	3 835 274	3 691 633	3 151 868
ПАССИВ	Код	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
1.	2.	3.	4.	5.
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	1 310	545 547	545 547	545 547
Собственные акции выкупленные у акционеров	1 320			
Переоценка внеоборотных активов	1 340	86 007	86 007	87 086
Добавочный капитал (без переоценки)	1 350	305 000	305 000	305 000
Резервный капитал	1 360	720	720	720
в том числе:				
резервы, образованные в соответствии с законодательством	1 361	720	720	720
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1 362			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	(4 054 726)	(2 348 007)	(1 380193)
в том числе:				
убыток прошлых лет	1 371	(3 609 266)	(1 379 114)	-1380193
прибыль прошлых лет	1 372	1 261 259	(968 893)	
прибыль (убыток) отчетного периода	1 373	(1 706 719)		
Итого по разделу III	1 300	(3 117 452)	(1 410 733)	(441 840)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1 410	3 204 652	2 811 192	1 973 205
число:				

долгосрочные кредиты	1 411			
долгосрочные займы	1 412	3 204 652	2 811 192	1 973 205
Отложенные налоговые обязательства	1 420	227 683	192 271	157 009
Оценочные обязательства	1 430	177 007	162 643	120 101
Прочие обязательства	1 450	93 980	152 653	
Итого по разделу IV	1 400	3 703 322	3 318 759	2 250 315

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства	в			
в том числе:	1 510			
краткосрочные кредиты	1 511			
краткосрочные займы	1 512			
Кредиторская задолженность				
в том числе:	1 520	3 207 380	1 742 821	1 269 866
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 521	3 007 572	1 375 395	1 092 986
векселя к уплате	1 522			
задолженность перед дочерними обществами	1 523			
задолженность перед зависимыми обществами	1 524			
задолженность перед персоналом организации	1 525	30 900	29 584	28 006
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 526	66 242	16 764	42 231
задолженность по налогам и сборам	1 527	38 962	7 785	9 574
авансы полученные	1 528	28 820	288 221	53 649
прочая кредиторская задолженность	1 529	34 884	25 072	43 420
Доходы будущих периодов				
в том числе:	1 530			
средства целевого финансирования	1 531			
Оценочные обязательства	1 540	42 024	40 786	73 527
Прочие обязательства	1 550			
Итого по разделу V	1 500	3 249 404	1 783 607	1 343 393
БАЛАНС	1 700	3 835 274	3 691 633	3 151 868



БАЛАНС

А.И.Медведев

Отчет о финансовых результатах

на 31 декабря 20 22 г.

Организация

ПАО "ЮК ГРЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31.12.2022

95371667

4222010511

35.11.1

47 / 41

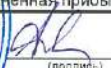
384

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 год	За Январь-декабрь 2021 год
1	2	3	4	5
	Выручка			
	число: в том	2110	3 949 936	3 726 041
	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	3 949 936	3 726 041
	продукции собственного производства		3 105 149	2 977 341
	покупных товаров		844 787	748 699
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая реализация			
	Себестоимость продаж	2120	(5 286 702)	(4 274 861)
	себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг	2121		
	продукции собственного производства			
	покупных товаров			
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая себестоимость			
	себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	2122	(5 286 702)	(4 274 861)
	продукции собственного производства		(4 403 765)	(3 506 674)
	покупных товаров		(882 937)	(768 187)
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая себестоимость			
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 336 766)	(548 820)
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(148 656)	(149 712)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 485 422)	(698 533)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	2 216	10111
	Проценты к уплате	2330	(265 453)	(116 055)
10.1.	Прочие доходы	2340	519 907	31 258
10.2.	Прочие расходы	2350	(474 986)	(212 226)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 703 738)	(985 445)
	Налог на прибыль	2410	365 309	185 763
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	368 290	188 509
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 981)	17 254
10.3.	Прочее			
	в том числе:	2460	(368 290)	(170 968)
	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)	(170 968)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 706 719)	(970 651)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 год	За Январь-декабрь 2021 год
1	2	3	4	4
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 706 719)	(970 651)
	Условный расход по налогу на прибыль			
	Условный доход по налогу на прибыль		340 748	197 089
	Валовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разведенная прибыль (убыток) на акцию	2910		




 (подпись)

А.И. Медведев
 (расшифровка подписи)

марта 20 23 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

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

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

Коды
0710003
31.12.2022
95371667
4222010511
35.11.1
47.41
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
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	545 547	()	392 086	720	(1 380 193)	(441 840)
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					1079	1 079
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	1079	1 079
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
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		(1079)	()	(970 651)	(971 730)
в том числе:						()	()
убыток	3221	X	X	X	X	(970 651)	(970 651)
переоценка имущества	3222	X	X	(1079)	X	()	(1079)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			X		()
уменьшение количества акций	3225	()			X		()
реорганизация юридического лица	3226						()
дивиденды	3227	X	X	X	X	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	545 547	()	391 007	720	(2 349 765)	(1 412 491)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310					1758	1 758
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X				
переоценка имущества	3312	X	X				0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X			1758	1 758
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X	X	
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		-	()	(1 706 719)	(1 706 719)
в том числе:							-
убыток	3321	X	X	X	X	(1 706 719)	(1 706 719)
переоценка имущества	3322	X	X		X		()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X	()	
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			X		
уменьшение количества акций	3325	()			X		
реорганизация юридического лица	3326						()
дивиденды	3327	X	X	X	X	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	545 547	()	391 007	720	(4 054 726)	(3 117 452)

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

	Код	На 31 декабря 2020г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021г.
			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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(3117452)	(1412491)	(441840)

Руководитель

27 марта 2023



А.И. Медведев

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

Организация Публичное акционерное общество "Южно-Кузбасская ГРЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Вид деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

	Коды		
Д	0710005		
У)	2022	12	31
О	95371667		
Н	4222010511		
2	35.11.1		
С	12247	16	
1	384		

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 653 500	4 248 254
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 638 600	4 145 206
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	37	100
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	14 863	102 948
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4120	-4 082 399	-4 880 473
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-3 109 552	-3 769 146
в связи с оплатой труда работников	4122	-668 648	-791 502
процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4123	-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	-293 124	-319 825
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-428 899	-632 219
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	601 385
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:	4213		591 430
- от возврата займов, предоставленных другим лицам			591 430
- 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		9 955
- 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			
Платежи - всего	4220	-127 901	-591 430
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	-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		-591 430
- 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			-591 430
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 обществ			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-127 901	9 955
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществ			
по основной (материнской) компании			

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 365 700	905 253
в том числе:			
получение кредитов и займов от других лиц	4311	1 363 500	905 253
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	2 200	
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4320	-800 067	-276 402
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	-743 550	-276 402
- в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг			
на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц		743 550	276 402
прочие платежи	4329	-56 517	
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	565 633	628 851
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 833	6587
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 280	693
в том числе денежных эквивалентов			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 113	7 280
в том числе денежных эквивалентов			
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Медведев Андрей
Иванович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Публичного Акционерного Общества "Южно-Кузбасская ГРЭС" за 2022 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	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года	поступило	выбыло	написано амортизации ⁴	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения
		за 20 21 г. ²	(229)	0	(0)	0	0	0	(229)
в том числе:	5110	за 20 21 г. ²	(115)		()	(114)	0	0	(229)
		за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	()	0	0	(0)
Объекты концессионного соглашения	5101	за 20 21 г. ²	(0)		()	(0)	0	0	(0)
		за 20 22 г. ¹	(229)	0	()	(0)	0	0	(229)
Лицензия на право пользования недрами	5112	за 20 21 г. ²	(115)		()	(114)		1346	(229)
		за 20 22 г. ¹						1346	(229)
и т.д.	...								

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	0	0	0
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 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130	0	0	0
в том числе:				
Объекты концессионного соглашения	5131	0	0	0
(вид нематериальных активов)	5132			
и т.д.	...			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

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	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	5170	за 20__ г. ²		()	()	()	
В том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	5171	за 20__ г. ²		()	()	()	
	5162	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	5172	за 20__ г. ²		()	()	()	
и т.д.	...					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов всего	5180	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	5190	за 20__ г. ²		()	()	()	
В том числе: (объект, группа объектов)	5181	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	5191	за 20__ г. ²		()	()	()	
	5182	за 20__ г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)	5192	за 20__ г. ²		()	()	()	
	...					()	
и т.д.							

2. Основные средства

ИТД.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты за период	убытки от обесценения	Изменения за период				На конец периода		Величина резерва под снижение стоимости незавершенного строительства
			стоимость незавершенных капитальных вложений	величина резерва под обесценение			описано и погашено		стоимость незавершенных капитальных вложений	стоимость резерва под обесценение			
							стоимость незавершенных капитальных вложений	запасы, дебиторская задолженность					
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: строительство ОС приобретение ОС оборудования к установке дополнительные затраты на ремонт и обслуживание ОС обслуживание ОС сырье и материалы и др. произв. запасы, предназначенные для создания внеоборотных активов авансовые платежи за строительство и приобретение ОС	5240	за 20 21 г. ¹	457 980	-52 356	525 919		(30 504)	(0	0	(173 377)	777 403	(-52 356)	
	5250	за 20 20 г. ²	422 243	-52 844	373 434		(7 971)	(29 517)	0	(257 487)	457 980	(-52 356)	
	5241	за 20 22 г. ¹	219 302		246 509		(15 252)			(70 749)	379 810	()	
	5251	за 20 21 г. ²	113 558		119 061		()			(13 317)	219 302	()	
	5242	за 20 22 г. ³	525		20 484		()			(20 039)	970	()	
	5252	за 20 21 г. ²	0		5 454		(113)			(4 826)	525	()	
	5243	за 20 22 г. ¹	88 216	-52 356	1 592		(15 252)			(12 501)	62 045	(-52 356)	
	5253	за 20 21 г. ²	199 951	-52 844	30 457	488	(7 853)			(134 344)	88 216	(-52 356)	
	5244	за 20 22 г. ¹	129 076		224 443		()			(36 871)	316 648	()	
	5254	за 20 21 г. ²	88 798		145 278		()			(105 000)	129 076	()	
	5246	за 20 22 г. ¹	19 523		32 901		(1 277)			(33 217)	17 930	()	
	5245	за 20 21 г. ²	10 335		38 805		()	(29 517)		()	19 523	()	
5246	за 20 22 г. ¹	1 338				()	()		(1 338)	0	()		
5246	за 20 21 г. ²	9 601		34 359		()	()		(42 622)	1 338	()		

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате

досторойки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 год	за 2021 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	84 034	220 091
в том числе:			
Здания	5261	0	
Соружения	5262		21 584
Машины и оборудование	5263	84 034	198 507
Транспорт	5264		
Прочее	5265		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	0	0
в том числе:			
Котельная паразит вакуумный пылеуловитель №5	5271	0	
	5272		
И т.д.	...		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
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	3 438 587	3 394 659
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	2 013	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		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹				()			
	5311	за 20 21 г. ²				()			
	5302	за 20 22 г. ¹				()			
	5312	за 20 21 г. ²				()			
И Т.Д.	...								
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹				()			
	5315	за 20 21 г. ²			591430	(591430)			
	5306	за 20 22 г. ¹				()			
	5316	за 20 21 г. ²			591430	(591430)			
И Т.Д.	...								
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. ¹				()			
	5310	за 20 21 г. ²			591430	(591430)			

3.2. Использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)	5321			
И Т.Д.	...			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)	5326			
И Т.Д.	...			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	развар под снижения стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
												себестоимость
Запасы - всего в том числе:	5400	за 20 22 г. ¹	727 257	(- 7 138)	3 535 224	(2 937 266)	-7 138			x	531 215	(0)
	5420	за 20 21 г. ²	205 361	(37)	3 286 819	(2 764 923)	2 249			x	727 257	(7 138)
Сырье и материалы	5401	за 20 22 г. ¹	53 200	(0)	151 834	(157 479)	0			362 668	47 555	0
	5421	за 20 21 г. ²	33 044	(0)	149 341	(129 185)	0			280 229	53 200	(0)
Зап. части	5402	за 20 22 г. ¹	59 711	(- 1)	99 842	106 677	-1			256 214	52 876	(0)
	5422	за 20 21 г. ²	20 694	(1)	115 864	(76 847)	0			179 638	59 711	(1)
Прочие материалы	5403	за 20 22 г. ¹	40 561	(- 2 213)	23 536	(15 150)	-2 213			57 818	48 947	()
	5423	за 20 21 г. ²	12 181	(36)	22 959	(- 5 421)	2 249				40 561	(2 213)
Топливо	5404	за 20 22 г. ¹	573 785	(- 4 924)	2 377 033	(2 568 981)	-4 924			2 179 892	381 837	()
	5424	за 20 21 г. ²	138 257	(0)	2 229 872	(1 794 344)	4 924			1 986 627	573 785	(4 924)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5405	за 20 22 г. ¹	0	(0)	882 979	(88 979)	0				0	(0)
	5425	за 20 21 г. ²	0	(0)	768 605	(768 605)	0				0	(0)
РБП	5406	за 20 22 г. ¹		()		()					0	(0)
	5426	за 20 21 г. ²	1 185	()	178	(1 363)					0	(0)

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	Не 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)	5441			
и т.д.	...			
Запасы, находящиеся в залого по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)	5446			
и т.д.	...			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период				Итого на конец периода
			учтенная дебиторская задолженность по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	в том числе: взыскания, штрафы и иные санкции	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5502	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5503	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5504	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5505	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Долгосрочная дебиторская задолженность - в том числе:	5506	за 20__ г.	742 417	158 582	8 151 179	0	8 099 313	242 487	212 023	784 263	187 046	784 263
	5507	за 20__ г.	936 638	108 629	8 713 998	0	8 097 219	0	60 063	742 417	156 582	742 417
	5508	за 20__ г.	502 149	133 024	4 781 335	0	4 551 104	181 967	148 413	712 300	145 578	712 300
	5509	за 20__ г.	718 057	95 226	4 482 724	0	4 416 032	0	37 798	582 149	133 024	582 149
	5510	за 20__ г.	18 048	5 009	1 152 917	0	1 129 846	10 672	7 187	44 319	9 464	44 319
Долгосрочная дебиторская задолженность - в том числе:	5511	за 20__ г.	170 053	3 121	1 840 270	0	2 092 875	0	1 888	18 048	5 009	18 048
	5512	за 20__ г.	103 527	()	1 612 557	0	1 437 075	0	0	280	0	280
	5513	за 20__ г.	8 682	()	1 531 840	0	1 437 075	0	0	103 527	0	103 527
	5514	за 20__ г.	38 593	18 549	604 370	0	605 759	0	55 413	37 304	32 894	37 304
	5515	за 20__ г.	28 206	8 102	755 064	0	748 637	0	10 387	38 653	18 549	38 653
Итого	5520	за 20__ г.	742 417	158 582	8 151 179	0	8 099 313	242 487	212 023	784 263	187 046	784 263
	5521	за 20__ г.	936 638	108 629	8 713 998	0	8 097 219	0	60 063	742 417	156 582	742 417
	5522	за 20__ г.	502 149	133 024	4 781 335	0	4 551 104	181 967	148 413	712 300	145 578	712 300
	5523	за 20__ г.	718 057	95 226	4 482 724	0	4 416 032	0	37 798	582 149	133 024	582 149
	5524	за 20__ г.	18 048	5 009	1 152 917	0	1 129 846	10 672	7 187	44 319	9 464	44 319

5.2. Проorroченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	учтенная дебиторская задолженность по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная дебиторская задолженность по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	477 734	477 734	300 150	300 150
в том числе:				
с возмещением в задолженности	396 432	396 432	327 570	327 570
являясь выданными	36 329	36 329	16 433	16 433
налоги и сборы				
прочие	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						перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^а	выбыло		перевод из долго- срочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^б	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^б		погашение	описание на финансовый результат ^в			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	2 811 192	2 731 839	357 375	(2 111 889)	(593 865)	(0)	0	3 204 652	
	5571	за 20 21 г. ²	1 973 205	998 334	116 055	(276 402)	(0)	(0)		2 811 192	
в том числе:	5552	за 20 22 г. ¹	2 811 192	2 731 839	357 375	(2 111 889)	(593 865)	(0)		3 204 652	
	5572	за 20 21 г. ²	1 973 205	998 334	116 055	(276 402)	()	()		2 811 192	
и т.д.	...										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	1 742 821	3 855 421	234	(2 431 657)	(513)	0	0	3 166 306	
	5580	за 20 21 г. ²	1 269 866	9 694 403	0	(9 221 448)	(0)			1 742 821	
в том числе:	5561	за 20 22 г. ¹	1 375 395	2 523 476	205	(914 605)	(303)			2 984 168	
	5581	за 20 21 г. ²	1 092 986	5 049 352		(4 766 943)	(0)			1 375 395	
задолженность перед персоналом	5562	за 20 22 г. ¹	29 584	606 287		(604 971)	()			30 900	
	5582	за 20 21 г. ²	28 006	587 692		(586 114)	()			29 584	
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5563	за 20 22 г. ¹	24 549	80 774	29	(148)	()			105 204	
	5583	за 20 21 г. ²	51 805	269 197		(296 453)	()			24 549	
авансы полученные	5564	за 20 22 г. ¹	288 221	28 622		(287 813)	(210)			28 820	
	5584	за 20 21 г. ²	53 649	3 290 056		(3 055 484)	()			288 221	
прочая	5566	за 20 22 г. ¹	25 072	616 262		(624 120)	()			17 214	
	5586	за 20 21 г. ²	43 420	498 106		(516 454)	()			25 072	
и т.д.	...										
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	4 554 013	6 587 260	367 609	(4 543 546)	(594 378)	x		6 370 958	
	5570	за 20 21 г. ²	3 243 071	10 692 737	1*6 055	(9 497 850)	(0)	x	x	4 554 013	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Всего	5590	2 609 799	1 564 847	1 053 673
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	2 591 384	1 205 884	940 776
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5592	12 468	342 235	28 217
авансы полученные	5593	5 947	16 728	64 375
прочая	5594			20 305

6. Оценочные обязательства

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	203 428	96 999	(77 408)	()	219 029
в том числе:						
оценочное обязательство на рекультивацию земель	5701	144 903	16 309	()	()	161 212
оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	35 636	67 666	(68 552)	()	34 750
оценочное обязательство по претензиям и судебным искам	5703	5 149	13 024	(10 851)	()	7 322
оценочное обязательство на жилые дома в Санитарно- Защитной Зоне(переселение за счет средств ЮК ГРЭС жилых домов)	5704	17 740		(-1 995)	()	15 745

КТ ДТ

7. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано
Всего доходов			
в том числе:			
средства целевого финансирования			

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Полученные - всего	5800	0	25 494	73433
в том числе:				
Банковская гарантия на возмещение НДС в заявительном порядке	5801		19 908	64266
Банковская гарантия ВТБ 24	5802			7234
Банковская гарантия Альфа-Банк АО	5803			1933
Банковская гарантия АО Газпромбанк	5804			
Банковская гарантия Абсолют Банк (ПАО) АКБ	5805		5586	
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				
(вид)	5811			
и т.д.	...			

9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20__ 22 г. ¹	За 20__ 21 г. ²
Материальные затраты	5610	2 791 452	1 959 119
Расходы на оплату труда	5620	566 792	554 938
Отчисления на социальные нужды	5630	187 797	174 247
Амортизация	5640	161 747	167 662
Прочие затраты	5660	1 548 914	1 568 607
Итого по элементам	5690	5 286 702	4 424 573
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670 (-)		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680 (+)		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 286 702	4 424 573

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	За 20__22__ г. ¹	За 20__21__ г. ²
Доходы(расходы) связанные с объектами концессионного соглашения	0	0
Резерв под обеспечение объекта незавершенного строительства		488
Восстановление резерва по сомнительным долгам	43 075	27 534
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	203	70
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	536	798
Прибыль, выявленная в отчетном периоде		
От реализации МПЗ, ОС	3 666	514
Списание резерва под снижение стоимости МПЗ	1 995	1 414
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентизации		392
Прочие доходы	470 432	48
Итого прочих доходов	519 907	31 258

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	За 20__22__ г. ¹	За 20__21__ г. ²
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	329 876	15 715
Доходы(расходы) связанные с объектами концессионного соглашения		0
Списание МПЗ сверх норм естественной убыли		0
Затраты на изготовление технической документации		0
Отчисления в оценочные резервы	7 549	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	4 984	1 799
Расходы на услуги банков	679	816
От реализации МПЗ	3 697	21 408
Резерв по сомнительным долгам	74 014	78 569
Резерв под снижение стоимости ТМЦ		0
Резерв под обесценивание финансовых вложений		0
Оценочное обязательство (жилье в СЗЗ)		0
Госпошлины по хозяйственным договорам	2 070	7 044
Списание незавершенного строительства		0
Списание дебиторской задолженности по решению суда		2 198
Налог на имущество	7 261	7 408
Другие расходы	44 857	77 271
Итого прочих расходов	474 987	212 226

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	За 20__22__ г. ¹	За 20__21__ г. ²
сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль		
единый налог на вмененный доход		
сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов		
Итого		

11. Отложенные налоги

Показатель	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблага- емые временные разницы	Отложенные налоговые обязатель- ства
1	2	3	4	5
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	1 133 130	226 626	961 350	192 270
Изменения в результате переоценки ОС				
Остаток на начало отчетного периода	1 133 130	226 626	961 350	192 270
Доход	365 660	73 132	430 155	86 031
Расход	203 500	40 700	253 090	50 618
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	1 295 290	259 058	1 138 415	227 683

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 стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

12. Прочие забалансовые счета

Наименование показателя	период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Земельные участки на праве бессрочного использования	за 2022г.				
	за 2021г.	3 101 586	4 156	5 181	3 100 561
в том числе:	за 2022г.	3 100 561		3 004 784	95 777
Земельные участки	за 2021г.	3 101 586	4 156	5 181	3 100 561
и т.д.					
Арендованные основные средства	за 2022г.				
	за 2021г.	381 039	17 571	16 601	382 009
в том числе:	за 2022г.	293 073			293 073
основные средства	за 2021г.	293 073			293 073
по договору лизинга	за 2022г.	44 953		44 953	0
	за 2021г.	43 983	17 571	16 601	44 953
Износ жилищного фонда	за 2022г.	754	934	704	984
	за 2021г.	754			754
в том числе:	за 2022г.	754	934	704	984
квартиры	за 2021г.	754			754
и т.д.					
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	за 2022г.				
	за 2021г.				
в том числе:	за 2022г.				
уголь	за 2021г.				
и т.д.					
Товары в эксплуатации(шины)	за 2022г.	23		23	0
	за 2021г.	23			23
в том числе:	за 2022г.	23		23	
(группа, вид)	за 2021г.	23			23
и т.д.					0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	за 2022г.	8 591	5 452	0	14 043
	за 2021г.	5 640	2 963	12	8 591
в том числе:	за 2022г.	8 591	5 452		14 043
Покупатели и заказчики	за 2021г.	5 640	2 963	12	8 591
и т.д.					
Обеспечение обязательств и платежей полученные	за 2022г.	25 494	0	25 494	0
	за 2021г.	73 433	34 252	82 191	25 494
в том числе:	за 2022г.	25 494		25 494	0
Банковская гарантия на возмещение НДС в заявительном порядке	за 2021г.	64 266	28 666	73 024	19 908
Банковская гарантия на исполнение обязательств по договорам	за 2022г.	5 586		5 586	0
	за 2021г.	9 167	5 586	9 167	5 586
и т.д.	за 2022г.				
	за 2021г.				
Программные продукты	за 2022г.	3 063	0	0	3 063
	за 2021г.	5 594			5 594
в том числе:	за 2022г.	3 063			3 063
расходы будущих периодов	за 2021г.	5 594	708	3 239	3 063
Материальные ценности в эксплуатации	за 2022г.	41 974	34 288	26 450	49 812
	за 2021г.	40 176	11 918	10 120	41 974
в том числе:	за 2022г.	41 974	34 288	26 450	49 812
Спецодежда, спецоснастка в эксплуатации, давальческие материалы	за 2021г.	40 176	11 918	10 120	41 974
Объекты концессионного соглашения	за 2022г.	81 479	0	0	81 479
	за 2021г.	81 479			81 479
Амортизация объектов концессионного соглашения	за 2022г.	38 844	0	0	38 844

	за 2021г.	38 844	0	0	38 844
--	-----------	--------	---	---	--------

13.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

[illegible]

14. Материальные поисковые активы

14.1. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло			начислено амортизации ⁶	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Материальные поисковые активы - всего		за 20 21 г. ¹		()		()			()				()
		за 20 20 г. ²		()		()			()				()
В том числе:		за 20 21 г. ¹		()		()			()				()
		за 20 20 г. ²		()		()			()				()
(группа материальных поисковых активов)		за 20 21 г. ¹		()		()			()				()
		за 20 20 г. ²		()		()			()				()
и т.д.		за 20 21 г. ¹		()		()			()				()
		за 20 20 г. ²		()		()			()				()

15. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__22__ г. ¹		За 20__21__ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910			()	
	5920			()	
в том числе:					
(наименование цели)				()	
и т.д.				()	



А.И. Медведев

27 марта 2023

«27» марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «ЮК ГРЭС» ЗА 2022 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 31.12.2022г. составляет 992 человека, на 31.12.2021г. составила 1042 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. По земельным участкам и объектам жилищного фонда амортизация не начислялась. В бухгалтерском учете для основных средств коэффициент ускоренной амортизации не применяется. Общество не проводило переоценку объектов основных средств. Затраты на приобретение, создание, подготовку к использованию основных средств отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов отдельной статьей «Незавершенные капитальные вложения».

Общество на основании пункта 7 ПБУ 1/2008 с 1 января 2018 года перешло к применению порядка учета основных средств, предусмотренного МСФО (IAS) 16. Таким образом, учет основных средств и капитальных вложений в Обществе с указанной даты организован и ведется в соответствии с правилами, соответствующими требованиям МСФО. Вследствие того, что ФСБУ 6/2020 и 26/2020 основаны на правилах МСФО (Рекомендация Р-145/2022 КнР), фактически применяемый порядок учета соответствует правилам и принципам, установленным указанными Федеральными стандартами. По этой причине выполнение перехода на новые стандарты в порядке, предусмотренном п. 48-49 ФСБУ 6/2020 и 25-26 ФСБУ 26/2020, не требуется. Основные средства и капитальные вложения продолжают отражаться в учете и отчетности по правилам, соответствующим МСФО (IAS) 16 и ФСБУ 6/2020 (ФСБУ 26/2020).

Общество установило, что для продолжения использования в запланированных целях числящихся на балансе основных средств, отраженных по правилам МСФО и предполагаемых к использованию после окончания, определенного для них срока полезного использования, затраты, направленные на восстановление их работоспособности, подлежат отражению как капитальные вложения в соответствующие объекты.

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.

Расходы на приобретение спецоснастки/спецодежды со сроком полезного использования равным или менее 12 месяцев списывается в месяце отпуска в производство/эксплуатацию единовременно на счета учета затрат.

2.6. Оценочные резервы, оценочные обязательства

Общество формирует следующие оценочные резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных 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. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

С 01.01.2022 года внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета, связанные с переходом на ФСБУ 25/2018 «Учет аренды». Результаты перехода на новое ФСБУ 25/2018 не учитывались в бухгалтерской отчетности за 2021 год, а отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в виде корректировки показателей остатков на 31.12.2021 года в бухгалтерском балансе и отчете и финансовых результатах.

АКТИВ	Код	На 31.12.2021 после корректировки	На 31.12.2021 до корректировки	Изменение
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства в том числе:	1150	1 994 458	2 149 308	-154 850
Незавершенные капитальные вложения в том числе:	1155	456 709	611 559	-154 850
Приобретение объектов основных средств	1155.5		61 559	-61 559
Права пользования активами	1157		154 850	-154 850
Отложенные налоговые активы	1180	179 206	226 626	-47 420
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(-2 349 765)	(-2 348 007)	-1758
Прибыль прошлых лет	1372	(-970 651)	(-968 893)	-1758
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	144 412	192 271	-47 859
Долгосрочная аренда	1450	133 992	152 653	-18 661
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Краткосрочная аренда	1529	18 661	25 072	-6 411

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2021г. после корректировки	За 12 месяцев 2021г. до корректировки	Изменение
Отложенный налог на прибыль	2412	17 254	185 763	-168 509

**РАЗДЕЛ 4. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ
БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

4.4 Выручка и себестоимость продажи товаров, продукции, работ, услуг

4.4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок	3 959 336	3 726 041

4.4.2 Себестоимость

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	4 435 358	4 424 573

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Сведения о составе связанных сторон на 31.12.22:

Таблица №1

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

Господин Зюзин И.В. и члены его семьи косвенно владеют более чем 25% акций организации ПАО «ЮК ГРЭС».

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	
Выручка от продажи товаров, работ и услуг (ТРУ)			
2022	2 170 187,5	24 670,5	2 194 858,0
2021	1 974 359,9	16 793,4	1 991 153,3
Финансовые операции			
2022 на 31.12.2022г.			
2021 на 31.12.2021г.	9 106,0	-	9 106,0
Прочее			
2022	510 365,8	781,4	511 147,2

2021			
Итого			
2022	2 680 553,3	25 451,9	2 706 005,2
2021	1 983 465,9	16 793,4	2 000 259,3

Закупки у связанных сторон:

Таблица №3 (тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Общества под общим контролем-ПГ	Контролирующие Общества	
Закупка ТРУ			
2022	2 696 417,7	83 629,9	2 780 047,6
2021	1 973 215,0	79 325,2	2 052 540,2
Расходы по процентам			
2022	294 890,7	-	294 890,7
2021	116 055,3	-	116 055,3
Итого			
2022	2 991 308,4	83 629,9	3 074 938,3
2021	2 089 270,3	79 325,2	2 168 595,5

Дебиторская задолженность связанных сторон:

Таблица №4 (тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Общества под общим контролем- ПГ	Контролирующие Общества	
По продажам ТРУ			
Задолженность на 31 декабря 2022	124 900,5	16 143,1	141 043,6
Задолженность на 31 декабря 2021	194 201,2	4 311,7	198 512,9
По аренде имущества			
Задолженность на 31 декабря 2022	50,5	58,7	109,2
Задолженность на 31 декабря 2021	101,0	1 502,6	1 603,6
По авансам выданным			
Задолженность на 31 декабря 2022	47,4	0	47,4
Задолженность на 31 декабря 2021	119,8	3,8	123,6
По прочим операциям (в том числе финансовым)			
Задолженность на 31 декабря 2022	147,0	2 080,0	2 227,0
Задолженность на 31 декабря 2021	56 730,1	35,5	56 765,6
Итого			
Задолженность на 31 декабря 2022	125 145,4	18 281,8	143 427,2

Задолженность на 31 декабря 2021	251 152,1	5 853,6 -	257 005,7
----------------------------------	-----------	--------------	-----------

Кредиторская задолженность связанных сторон:

Таблица №5 (тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Общества под общим контролем-ПГ	Контролирующие Общества	
По закупкам ТРУ и аренде имущества			
Задолженность на 31 декабря 2022	2 493 723,3	33 673,9	2 527 397,2
Задолженность на 31 декабря 2021	858 729,9	9 512,3	868 242,2
По авансам полученным			
Задолженность на 31 декабря 2022	882,0	532,8	1 414,8
Задолженность на 31 декабря 2021	340 380,4	213,3	340 593,7
Задолженность на 31 декабря 2022	2 494 605,3	34 206,7	2 528 812,00
Задолженность на 31 декабря 2021	1 199 110,3	9 725,6	1 208 835,90

Задолженность по займам, выданным связанным сторонам отсутствует.

Движение по займам, выданным связанным сторонам отсутствует.

ПАО «ЮК ГРЭС» кредитуется только у предприятий группы.

Движение по займам, полученным от связанных сторон:

Таблица №6 (тыс. руб.)

Наименование	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Общества под общим контролем-ПГ	Контролирующие Общества	
2022			
Задолженность на 1 января, 2022г. всего	2 811 192		2 811 192
В т.ч.: по долгосрочным займам	2 258 027		2 258 027
В т.ч.: проценты по долгосрочным займам	553 165		553 165
Предоставлено займов в отчетном году	3 099 214		3099 214
В т.ч.: по долгосрочным займам	2 731 839		2 731 839
В т.ч.: начислено процентов по долгосрочным займам	367 375		367 375
Возвращено, всего	2 705 754		2 705 754
В т.ч.: возвращено займов	2 111 889		2 111 889
В т.ч.: погашено процентов по долгосрочным займам	593 865		593 865
Задолженность на 31 декабря, всего	3 204 652		3 204 652
В т.ч.: по долгосрочным займам	2 877 977		2 877 977

В т.ч.: проценты по долгосрочным займам	326 675		326 675
2021			
Задолженность на 1 января, всего,	1 973 205		1 973 205
В т.ч.: по долгосрочным займам	1 536 095		1 536 095
В т.ч.: проценты по долгосрочным займам	437 110		437 110
Предоставлено займов в отчетном году	998 334		998 334
Начислены проценты по долгосрочным займам	116 055		116 055
Возвращено займов	276 402		276 402
Задолженность на 31 декабря 2021г., всего	2 811 192		2 811 192
В т.ч.: по долгосрочным займам	2 258 027		2 258 027
В т.ч.: проценты по долгосрочным займам	553 165		553 165

Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:

Таблица №8 (тыс. руб.)

Наименование выплат	2022г.	2021г.
Оплата труда	11 363,21	11 005,23
Оплата очередных отпусков	1 229,38	1 156,41
Вознаграждение за выслугу лет	0	80,88
Итого	12 592,59	12 242,52
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	3 058,02	2 895,95
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года	792,15	1 093,55

6. 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 31.12.2022 г. ниже величины уставного капитала на 3 342 198 тыс. руб. и составляет минус 3 117 452 тыс. руб. Сумма оборотных активов меньше величины краткосрочных обязательств на 2 104 147 тыс. руб. В 2022г. получен чистый убыток в сумме 1 706 719 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 реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Для нормализации стоимости чистых активов, запланированы следующие мероприятия:

1. В соответствии с перспективной программой модернизации основного оборудования станции в 2023 году будет произведен капитализированный ремонт КА №2 и начат ремонт КА №3с заменой поверхностей нагрева.

После реализации вышеизложенных мероприятий в 2023 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 2022 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.

Руководство также провело анализ потенциальных роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность 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.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания годовой отчетности наступили следующие существенные события:

Общество участвует в нескольких судебных разбирательствах, которые не завершены на дату подписания отчетности. Поскольку раскрытие информации об обусловленных данным обстоятельством обязательствах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», может нанести ущерб Обществу в ходе урегулирования последствий лежащих в их основе обязательств, то Общество не раскрывает такую информацию согласно п.28 ПБУ 8/2010.

Руководитель



А.И. Медведев

ПАО «ЮК ГРЭС»

652740, Кемеровская обл., г. Калтан, ул. Комсомольская, д. 20

Тел.: (384-72) 3-92-33, факс: (384-72) 3-92-50, e-mail: ukgres.reception@mechel.com, www.mechel-energo.ru