



общество с ограниченной ответственностью

«АУДИТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»

197198, г. Санкт-Петербург, Петровский пр., д. 14, литер А, пом. 30-Н
тел./факс: (812) 406-99-45 (многоканальный), моб. +7 (911) 230-23-50
www.auditspb.ru, e-mail: mail@audit-spb.spb.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества "Юго-Западная ТЭЦ" за период с 1 января по 31 декабря 2022 года

Акционерам АО "Юго-Западная ТЭЦ"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО "Юго-Западная ТЭЦ" (ОГРН: 1057811093746), 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:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - 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.

Аудит проводился в соответствии с условиями и порядком, определенными заключенным договором № 58512 от 07.07.2021.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО "Юго-Западная ТЭЦ" по состоянию на 31 декабря 2022 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

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 иные 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению аудитора, являлись наиболее значимыми для аудита



бухгалтерской отчетности АО "Юго-Западная ТЭЦ" за 2022 год.

Ключевые вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий вопрос рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Отражение в бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировок, связанных с началом применения с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и правильности последующего применения указанных ФСБУ.</p>	
<p>В учетную политику Общества внесены изменения в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".</p> <p>Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения следующим образом:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ФСБУ 6/2020 "Основные средства". В соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. - ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". В соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020, переход отражен в отчетности перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). - ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по каждому договору аренды, вместо ретроспективного пересчета, Обществом единовременно признано на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. 	<p>Анализ соответствия положений учетной политики требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".</p> <p>Выборочный анализ исходных данных по пересмотру сроков полезного использования основных средств, оценке ликвидационной стоимости основных средств.</p> <p>Выборочная проверка результатов пересчета (корректировки) остаточной стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и правильности последующего его применения.</p> <p>Оценка корректности классификации договоров аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".</p> <p>Выборочный анализ договоров аренды и тестирование:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оценки прав пользования активом и обязательств по аренде, а также приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки; - величины процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам; - основание и порядок расчета процентной ставки. <p>Выборочное тестирование погашения права пользования активом посредством амортизации.</p> <p>Анализ отражения в бухгалтерской отчетности за 2022 год активов в форме права пользования и арендных обязательств.</p>
<p>В бухгалтерской отчетности за 2022 год показатели отчетности на 31.12.2021</p>	<p>Анализ полноты раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о</p>

<p>представлены с учетом осуществленной в межотчетный период пересчета/корректировки.</p> <p>Мы определили этот вопрос как ключевой в связи с тем, что отраженные в межотчетный период корректировки оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности АО "Юго-Западная ТЭЦ" за 2022 год.</p> <p>Общая величина корректировки стоимости внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2021 года в бухгалтерской отчетности за 2022 год составила 4418018 тыс. рублей, или 24% к валюте баланса за 2021 год.</p> <p>Величина корректировки нераспределенной прибыли (убытка) составила 3517901 тыс. рублей, долгосрочных обязательств - 900117 тыс. рублей.</p> <p>Информация об изменениях в учетной политике, о влиянии выполненных корректировок на показатели бухгалтерской отчетности, раскрыта в разделе 2 "Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок" Отчета об изменениях капитала, в разделе 4 "Изменения учетной политики" Пояснений к бухгалтерской отчетности" АО "Юго-Западная ТЭЦ" за 2022 год.</p>	<p>характере и последствиях изменений учетной политики.</p>
---	---

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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;

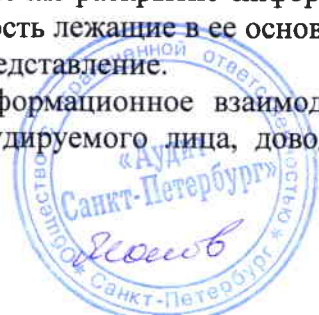
б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего,



информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Генеральный директор
ООО "Аудит Санкт-Петербург",
Член СРО ААС
ОРНЗ 21706016567,
квалификационный аттестат № К-009176,
выдан в соответствии с Решением ЦАЛАК
МФ России от 27.11.1997, протокол № 50



Желтяков Дмитрий Витальевич

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
ОРНЗ 21606076901,
квалификационный аттестат № 01-000070,
выдан в соответствии с приказом СРО НП
"Аудиторская Палата России" от 19.09.2011,
№ 22

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Леонов".

Леонов Александр Владимирович

Аудиторская организация:

ООО "Аудит Санкт-Петербург"

Член СРО ААС

ОГРН 1027801567958

ОРНЗ 11606080230

Россия, 197198, Санкт-Петербург, пр. Петровский, д.14, пом. 30-Н
тел./факс (812) 406-99-45.

23.03.2023

Экземпляр Заключения получил

Представитель

АО "Юго-Западная ТЭЦ"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация Акционерное общество "Юго-Западная ТЭЦ"		Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций		по ОКПО	76261174		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации		ИНН	7813323258		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	35.11.1		
Местонахождение (адрес) 198328, Санкт-Петербург г, Доблести ул, д. № 1		по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудит Санкт-Петербург"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7802120351		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1057811093746		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.7	Нематериальные активы	1110	43	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.9	Основные средства	1150	18 198 314	19 360 387	15 241 463
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	17 247 845	18 190 199	15 112 494
	Строительство объектов основных средств	11502	295 150	199 205	128 969
	Затраты на ремонты	11503	639 623	954 575	-
п.10	Права пользования активами	11504	15 696	16 408	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.26	Отложенные налоговые активы	1180	1 346 898	1 404 595	1 405 027
п.13	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1 018 899
	Итого по разделу I	1100	19 545 255	20 764 982	17 665 389
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.14	Запасы	1210	369 363	435 854	568 987
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17	56	-
п.15	Дебиторская задолженность	1230	798 083	732 692	599 330
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 865 698	870 603	219 415
п.19	Прочие оборотные активы	1260	4 108	4 113	4 113
	Итого по разделу II	1200	2 677 037	2 043 318	1 391 845
	БАЛАНС	1600	22 582 524	22 808 300	19 057 234

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.16	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16 281 655	16 281 655	16 281 655
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
п.16	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 905 444	2 905 444	2 905 444
	Резервный капитал	1360	-	-	-
п.25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(322 252)	(568 943)	(3 946 693)
	Итого по разделу III	1300	18 864 847	18 618 156	15 240 406
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.17	Заемные средства	1410	1 718 100	1 873 600	2 368 000
п.26	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 328 438	1 382 477	544 616
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.10	Прочие обязательства	1450	16 096	16 408	-
	Итого по разделу IV	1400	3 062 634	3 272 485	2 912 616
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.17	Заемные средства	1510	156 168	490 185	424 000
п.15	Кредиторская задолженность	1520	472 760	404 710	457 566
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.18	Оценочные обязательства	1540	22 375	22 764	20 934
п.19	Прочие обязательства	1550	3 740	-	1 712
	Итого по разделу V	1500	655 043	917 659	904 212
	БАЛАНС	1700	22 582 524	22 808 300	19 057 234



20 марта 2023 г.

Чугин Анатолий
Владимирович
(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Юго-Западная ТЭЦ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

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

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность субъектов

по ОКOPФ / ОКФС

Акционерное общество / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
76261174		
7813323258		
35.11.1		
12267	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
п.21	Выручка	2110	7 144 059	7 052 968
п.22	Себестоимость продаж	2120	(6 477 830)	(6 783 304)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	666 229	269 664
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.22	Управленческие расходы	2220	(368 253)	(316 745)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	297 976	(47 081)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.23	Проценты к получению	2320	149 135	26 655
п.17	Проценты к уплате	2330	(133 140)	(209 040)
п.23	Прочие доходы	2340	6 054	83 607
п.24	Прочие расходы	2350	(9 690)	(27 758)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	310 335	(173 617)
п.26	Налог на прибыль	2410	(62 098)	34 426
	в том числе:			
п.26	текущий налог на прибыль	2411	(58 440)	(7 709)
п.26	отложенный налог на прибыль	2412	(3 658)	42 135
	Прочее	2460	-	-
п.25	Чистая прибыль (убыток)	2400	248 237	(139 191)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	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	-	-
п.25	Совокупный финансовый результат периода	2500	248 237	(139 191)
п.25	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Чугин Анатолий Владимирович
(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2022
76261174		
7813323258		
35.11.1		
12267	13	384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Организация Акционерное общество "Юго-Западная ТЭЦ"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	16 281 655	-	2 905 444	-	(3 946 693)	15 240 406
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 517 901	3 517 901
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменением Учетной Политики (переход на ФСБУ 6/2020)	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	3 517 901	3 517 901
в том числе:							
убыток	3221	X	X	-	-	(140 151)	(140 151)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	(139 191)	(139 191)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	(960)	(960)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	16 281 655	-	2 905 444	-	(568 943)	18 618 156
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	248 237	248 237
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	248 237	248 237
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 546)	(1 546)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 546)	(1 546)
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	16 281 655	-	2 905 444	-	(322 252)	18 864 847



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	15 240 406	(139 191)	(960)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	3 517 901	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	15 240 406	3 378 710	(960)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(3 946 693)	(139 191)	(960)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	3 517 901	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(3 946 693)	3 378 710	(960)
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	19 187 099	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	19 187 099	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	18 864 847	18 618 156	15 240 406



Руководитель
Чугин Анатолий Владимирович
 (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

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

Организация **Акционерное общество "Юго-Западная ТЭЦ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

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

Собственность субъектов / Российской Федерации

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
76261174		
7813323258		
35.11.1		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 594 127	8 399 511
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 542 665	8 307 372
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	51 462	92 139
Платежи - всего	4120	(7 188 154)	(7 192 109)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 054 258)	(6 276 982)
в связи с оплатой труда работников	4122	(371 579)	(336 002)
процентов по долговым обязательствам	4123	(207 457)	(134 056)
налога на прибыль организаций	4124	(43 873)	-
НДС	4125	(402 045)	(320 785)
прочие платежи	4129	(108 942)	(124 284)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 405 973	1 207 402
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	20	1
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	20	1
Платежи - всего	4220	(137 161)	(77 238)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(137 161)	(77 238)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(137 141)	(77 237)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	141 474	24 227
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	141 474	24 227
Платежи - всего	4320	(415 200)	(503 200)
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	4323	(415 200)	(503 200)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(273 726)	(478 973)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	995 106	651 192
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	870 603	219 415
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 865 697	870 602
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(12)	(5)



**Чугин Анатолий
Владимирович**
(расшифровка подписи)



**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Акционерное общество

«Юго-Западная ТЭЦ»

за 2022 год

**Генеральный директор
АО «Юго-Западная ТЭЦ»**



/ А.В. Чугин /

20 марта 2023 года

Санкт-Петербург



СОДЕРЖАНИЕ

1. *Общая Информация*
2. *Структура управления Компании*
3. *Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности*
4. *Изменения в учетной политике на 2022 год*
5. *Организация ведения бухгалтерского учета*
6. *Информация о связанных сторонах (Аффилированных лицах)*
7. *Нематериальные активы*
8. *Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы*
9. *Основные средства (ОС)*
 - 9.1. *Основные средства в организации*
 - 9.2. *Строительство объектов основных средств*
 - 9.3. *Затраты на ремонты*
10. *Аренда*
11. *Финансовые вложения*
12. *Денежные средства и денежные эквиваленты*
13. *Прочие внеоборотные активы*
14. *Запасы*
15. *Расчеты с дебиторами и кредиторами*
 - 15.1. *Дебиторская задолженность*
 - 15.2. *Кредиторская задолженность*
 - 15.3. *Долгосрочные обязательства*
16. *Уставный и добавочный капитал, чистые активы*
17. *Кредиты и займы*
18. *Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*
19. *Прочие оборотные активы и Прочие обязательства*
20. *Обязательства и гарантии выданные, полученные*
21. *Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг*
22. *Себестоимость продаж, управленческие расходы, расходы по обычным видам деятельности*
23. *Прочие доходы*
24. *Прочие расходы*
25. *Прибыль (убыток) Общества*
26. *Налогообложение*
27. *Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности*
28. *Учет государственной помощи*
29. *События после отчетной даты*
30. *Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности*
31. *Информация по прекращаемой деятельности*
32. *Влияние пандемии и противоэпидемических ограничений*
33. *Влияние геополитической обстановки*
34. *Риски производственной деятельности*



1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Юго-Западная ТЭЦ» зарегистрировано 20 июня 2005 года МИФНС №15 по Санкт-Петербургу.

В соответствии с государственной регистрацией изменений, вносимых в учредительные документы Общества:

- с 02.02.2012 года местонахождение Общества: Россия, 198328, Санкт-Петербург, ул. Доблести, д.1;

- с 11.12.2014 года фирменное наименование: Акционерное общество «Юго-Западная ТЭЦ».

- новая редакция Устава Акционерного общества «Юго-Западная ТЭЦ» утверждена Решением единственного акционера от 11 мая 2016 года и зарегистрированы в ЕГРЮЛ 25 мая 2016 года.

Основными видами экономической деятельности АО «Юго-Западная ТЭЦ» на отчетную дату являются:

- производство электроэнергии тепловыми электростанциями, код по ОКВЭД 35.11.1;

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями, код по ОКВЭД 35.30.11.

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств, не являлось участником совместной деятельности.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 275 человек. Списочная численность на конец отчетного периода 272 человека.

2. СТРУКТУРА УПРАВЛЕНИЯ КОМПАНИИ

Органами управления АО «Юго-Западная ТЭЦ» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Единственным акционером Общества на отчетную дату является субъект Российской Федерации - город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года входят: Голубева Е.С. –начальник аппарата вице-губернатора Санкт-Петербурга Дрегваля С.Г. Петрова А.А. - представитель Комитета по энергетике и инженерному обеспечению Санкт-Петербурга,

Мельникова С.А. - представитель Комитета по энергетике и инженерному обеспечению Санкт-Петербурга,

Котвитский К.В. - представитель Комитета по энергетике и инженерному обеспечению Санкт-Петербурга,

Карельский А.Н. - представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга,

Макеев С.В. - представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга,

Пахольчук Е.В. - представитель Комитета финансов Санкт-Петербурга,

Золина Е.В. - представитель Комитета по тарифам Санкт-Петербурга

Чугин А.В. - представитель Общества «Юго-Западная ТЭЦ»

Генеральный директор Общества: Чугин Анатолий Владимирович.



3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, определенных:

- Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.;
- Положениями по бухгалтерскому учету;
- Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной Приказом №476 от 28 декабря 2021 года;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);
- Другими нормативными актами, утвержденными в установленном порядке.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютном счете в банке и средства в расчетах, за исключением выданных авансов в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на отчетную дату. На 31 декабря 2022 года курс валюты составил: 75,6553 рублей за 1 ЕВРО.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

В связи с переходом с 2022 года на новый Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н, Обществом была создана комиссия для определения изменений учета объектов основных средств с 01 января 2022 года. Комиссией проанализирован состав объектов основных средств, определен стоимостной лимит признания имущества в качестве основного средства, объекты основных средств классифицированы по видам и группам, определены элементы амортизации основных средств. В результате произведено увеличение срока полезного использования отдельных основных средств, определена ликвидационная стоимость основных средств. Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022г. в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 проведена в межотчетный период путем пересчета суммы накопленной амортизации с отнесением полученной разницы на нераспределенную прибыль Общества в соответствии с п.50 ФСБУ 6/2020.



К объектам основных средств (далее ОС) относится актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В финансовой отчетности/учете в разделе «Основные средства» выделяются следующие группы объектов бухгалтерского учета:

1. Основные средства в организации:

- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды:

а) ожидаемого периода и технических условий эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Амортизационная группа	Срок полезного использования, лет
Здания	20-40
Сооружения	15-40
Машины и оборудование (кроме офисного)	5- 30
Офисное оборудование	2- 7
Транспортные средства	5-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

2. Строительство объектов основных средств

К данной группе объектов относятся капитальные вложения, включающие затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.



3. Затраты на ремонты

К данной группе относятся регулярные крупные затраты на ремонт основных средств, период проведения которых превышает 12 месяцев.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают затраты, связанные с созданием объектов основных средств, объекты, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Управленческие расходы

Управленческие и общехозяйственные расходы распределяются:

- по объектам производства пропорционально приведенной мощности;
- между производством тепловой энергии и электрической мощностью пропорционально расходу условного топлива блока.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев – в составе оборотных активов по статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230) бухгалтерского баланса;
- более 12 месяцев – в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190) бухгалтерского баланса.

Расходы будущих периодов списываются по назначению на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым относятся.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств. Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Заемные средства, привлеченные Обществом в предыдущие годы, были предназначены для финансирования завершения строительства Юго-Западной ТЭЦ. По завершении строительства Третьего Пускового Комплекса Второй Очереди ТЭЦ в 2016 году, с первого числа месяца постановки на учет объектов основных средств, проценты по займам относятся на прочие расходы.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату, и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540).

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в

бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете при условии, что право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар (продукцию) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана). Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от реализации электрической энергии и мощности, теплоносителя и тепловой энергии, признается на последнюю дату календарного месяца.

Уровень существенности

Общество установило уровень существенности в бухгалтерском учете равный 5 процентам. Показатель существенности ошибки определен Обществом исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности и составляет 5 процентов от значения соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2022 ГОД

В учетную политику Общества внесены соответствующие изменения в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ отражаются следующим образом:

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяется перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета, п. 26 ФСБУ 26/2020).
- по каждому договору аренды, вместо ретроспективного пересчета, Обществом единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В отчетности за 2022 год показатели отчетности на 31.12.2021 представлены с учетом осуществленного в межотчетный период пересчета/корректировки:



(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства, в том числе:	1150	13 991 075	5 369 312	19 360 387
<i>Основные средства в организации</i>	11501	13 791 870	4 398 329	18 190 199
<i>Строительство объектов основных средств</i>	11502	199 205		199 205
<i>Затраты на ремонты</i>	11503		954 575	954 575
<i>Права пользования активами</i>	11504		16 408	16 408
Отложенные налоговые активы	1180	1 401 314	3 281	1 404 595
Прочие внеоборотные активы	1190	954 575	(954 575)	
Итого по разделу I	1100	16 346 964	4 418 018	20 764 982
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	435 854		435 854
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	56		56
Дебиторская задолженность	1230	732 692		732 692
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	870 603		870 603
Прочие оборотные активы	1260	4 113		4 113
Итого по разделу II	1200	2 043 318		2 043 318
БАЛАНС	1600	18 390 282	4 418 018	22 808 300
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16 281 655		16 281 655
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 905 444		2 905 444
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 086 844)	3 517 901	(568 943)
Итого по разделу III	1300	15 100 255	3 517 901	18 618 156
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	1 873 600		1 873 600
Отложенные налоговые обязательства	1420	498 768	883 709	1 382 477
Прочие обязательства	1450		16 408	16 408
Итого по разделу IV	1400	2 372 368	900 117	3 272 485
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	490 185		490 185
Кредиторская задолженность	1520	404 710		404 710
Оценочные обязательства	1540	22 764		22 764
Итого по разделу V	1500	917 659		917 659
БАЛАНС	1700	18 390 282	4 418 018	22 808 300

5. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером. Работа по ведению бухгалтерского учета в отчетном периоде организована в соответствии с требованиями:

- Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г.,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 20 июля 1998 № 34н,
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ)
- законами и нормативными актами, действующими на территории РФ.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности используется программное обеспечение - 1С: Предприятие.



6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ)

Связанными сторонами (аффилированными лицами) Общества по состоянию на 31.12.2022г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны (аффилированного лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной (лицо признается аффилированным)
1	2	3	4
1.	Чугин Анатолий Владимирович	Санкт-Петербург	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества, является членом Совета директоров общества
2.	Голубева Екатерина Сергеевна	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
3.	Петрова Алла Александровна	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
4.	Мельникова Светлана Анатольевна	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
5.	Котвицкий Константин Валерьевич	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
6.	Карельский Андрей Николаевич	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
7.	Макеев Сергей Викторович	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
8.	Пахольчук Елена Викторовна	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
9.	Золина Елена Владимировна	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров общества
10.	Субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений	Санкт-Петербург	Лицо владеет более 20 % голосующих акций общества

В отчетном периоде вознаграждение членам Совета Директоров не начислялось и не выплачивалось.

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде не совершались.

Административно-управленческим персоналом Общества, составляющего бухгалтерскую отчетность, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации являются: генеральный директор, заместитель генерального директора – главный инженер, заместители генерального директора по направлениям, главный бухгалтер.

Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск административно-управленческого персонала в отчетном периоде составили сумму 22 720 тыс.рублей. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Идентификация бенефициарных владельцев не проводится, так как единственным акционером Общества на отчетную дату является субъект Российской Федерации - город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2022 году Обществом подана заявка на регистрацию товарного знака. Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) зарегистрировано в январе 2023г.



8. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ

В период деятельности Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС)

9.1. Основные средства в организации

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетном периоде Общество не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В отчетном периоде отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается (земельные участки).

Лизинговые операции в отчетном периоде не проводились, договора лизинга не заключались.

Наличие и движение основных средств в 2022 и 2021 годах (в том числе корректировка в связи с началом применения ФСБУ 6/2020) отражено в Приложении №1.

В 2022 году проводилась инвентаризация основных средств. При инвентаризации расхождений фактического наличия и данных бухгалтерского учета не выявлено, порчи имущества не обнаружено, признаков обесценения нет.

9.2. Строительство объектов основных средств

По строке 11502 формы «Бухгалтерский баланс» отражены незавершенные капитальные вложения по IV этапу строительства Юго-Западной ТЭЦ в сумме 293 032 тыс. рублей и запасы (материалы) в сумме 2 118 рублей.

Строительство IV этапа 2-ой очереди строительства Юго-Западной теплоэлектростанции осуществляется на основании и в соответствии с:

- «Актуализированной Схемой теплоснабжения Санкт Петербурга на 2023 год», утвержденной Приказом Минэнерго России от 04.08.2022 № 762;
- Инвестиционной программой АО «Юго-Западная ТЭЦ» на 2019-2023 годы, утвержденной распоряжением Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 09.11.2018 г. № 133-р (с учетом внесенных изменений);
- проектной документацией, прошедшей государственную экспертизу (заключение ФАУ «ГЛАВГОСЭКСПЕРТИЗА РОССИИ» №78-1-1-3-006760-2020 от 11.03.2020г.).

С 2020 года ведутся работы по разработке Рабочей документации, заключены и исполняются в соответствии с Инвестиционной программой основные договоры на поставку и монтаж оборудования, проводятся конкурсные процедуры.

9.3. Затраты на ремонты

По строке 11503 формы «Бухгалтерский баланс» в соответствии с п.10 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", отражены осуществленные до 2021 года расходы на ремонт генерирующего оборудования в сумме 542 220 тыс.рублей и запасы для будущих ремонтов в сумме 97 403 тыс. рублей. Объемы и периодичность проведения ремонтных мероприятий определяются в соответствии с отраслевыми стандартами и регламентами заводоизготовителей.

В 2022 году регулярные крупные затраты на ремонт основных средств, период проведения которых превышает 12 месяцев, не осуществлялись.



10. АРЕНДА

По состоянию на отчетную дату на забалансовом счете 001 числится:

- право аренды земельного участка площадью 241 844 кв.м., предоставленного по договору аренды для эксплуатации объектов недвижимости, кадастровой стоимостью 420 866,7 тыс. рублей;
- оборудование насосной станции пожаротушения, переданное по договору аренды, на сумму 8 377 тыс. рублей.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в 2022г., по этим договорам операционной аренды, на конец 2021г. единовременно сумме 16 408 тыс.рублей признаны:

- права пользования активами, что отражено по строке 11504 формы «Бухгалтерский баланс»
- обязательства по аренде, что отражено по строке 1450 формы «Бухгалтерский баланс».

При расчете стоимости права пользования активом и стоимость обязательств по аренде применялась утвержденная ставка дисконтирования в размере 12%.

В 2022 году арендные платежи составили сумму 2 093 тыс.рублей.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в сумме 1 842 тыс.рублей отражены в составе прочих расходов.

Динамика погашения прав и обязательств в течение отчетного года не существенна:

Наименование	Строка Баланса	(тыс.рублей)		
		31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	Изменение
Права пользования активами	11504	15 696	16 408	- 712
Обязательства по аренде	1450	16 096	16 408	-312

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в 2022 году не осуществлялись.

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

№ п/п	Наименование статьи	(тыс.рублей)		
		31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	Средства на расчетных счетах	1 865 698	870 555	219 340
2	Средства на валютном счете		48	75
3	Итого денежные средства	1 865 698	870 603	219 415

В составе денежных потоков от текущих операций «Отчета о движении денежных средств» отражены поступления от покупателей тепловой энергии и теплоносителя, электрической энергии и мощности.

Прочие поступления от текущих операций отражают пени, штрафы, неустойки, обеспечения конкурсных заявок, поступления по исполнительным листам и прочим доходам.

Платежи в связи с оплатой труда работников (стр.4122 «Отчета о движении денежных средств») отражены с учетом сумм налога на доходы физических лиц.

В составе денежных потоков от инвестиционных операций «Отчета о движении денежных средств» отражены денежные средства, полученные за технологическое присоединение энергетических установок и подключение тепловой мощности, и денежные

средства, направленные на расчеты с подрядчиками и поставщиками строительства Второй очереди Юго-Западной ТЭЦ.

В составе денежных потоков от финансовых операций «Отчета о движении денежных средств» отражены проценты, поступившие от размещения свободных денежных средств на неснижаемых остатках.

В «Отчете о движении денежных средств» данные о наличии (движении) денежных средств в иностранной валюте представлены по курсу ЦБ РФ на дату платежа.

Суммы поступлений и платежей в «Отчете о движении денежных средств» отражены с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

13. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Показатель строки 1190 формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2020г., в соответствии с учетной политикой Общества, отражает осуществленные расходы на ремонт генерирующего оборудования в сумме 1 018 899 тыс.рублей, до начала применения ФСБУ6/2020. В связи с началом действия с 2022 года ФСБУ6/2020 эти расходы отражены по строке 11503 формы «Бухгалтерский баланс» (п. 9.3. Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности).

14. ЗАПАСЫ

В 2022 году запасы в залог не передавались. В отчетном периоде материальные ценности на ответственное хранение, в переработку, на комиссию не принимались.

В 2022 году для осуществления текущей деятельности осуществлялась поставка материальных ресурсов (газ, дизельное топливо), химических реагентов, запасных частей и материалов для ремонтов и техобслуживания оборудования, зданий, сооружений, приобретение производственного инвентаря и хозяйственных принадлежностей, персонал обеспечивался спецодеждой.

На конец отчетного периода сформированы запасы:

- аварийный запас резервного дизельного топлива в количестве 6 478,5 тонн на сумму 206 844,5 тыс. рублей;
- запас (в том числе аварийный) запасных частей и материалов, необходимых для ремонта и обслуживания оборудования, зданий, сооружений на сумму 162 518,5 тыс. рублей;

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022 года структура запасов сформирована статьей «Сырье, материалы».

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются наличие, состояние и оценка запасов. По результатам инвентаризации излишки или недостачи запасов отсутствуют, резерв под обесценение не создавался в связи с отсутствием разницы между фактической себестоимостью запасов и их чистой стоимостью продажи.

15. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Учет расчетов с контрагентами ведется в разрезе договоров с применением счетов 60, 62, 76. Сверки с контрагентами осуществляются в рамках проведения ежегодной инвентаризации активов и обязательств Общества перед составлением годовой отчетности и в течение года.

15.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет краткосрочную дебиторскую задолженность в сумме 798 083 тыс. рублей, которая отражена с учетом созданного резерва по сомнительным долгам, в том числе:



- задолженность покупателей – 706 176 тыс. рублей,
- по выданным авансам – 44 273 тыс. рублей,
- прочие дебиторы – 47 634 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам составил:

- на 31.12.2021 года – 203 734 тыс. рублей,
- на 31.12.2022 года – 208 150 тыс. рублей.

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности за отчетный период

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	Номер счета	На начало периода	На конец периода	Изменение (+,-)
1.	Расчеты по авансам выданным	60	3 091	44 273	+41 182
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	62	676 338	706 176	+29 838
3.	Прочие дебиторы	76	53 263	47 634	-5 629
4.	Итого		732 692	798 083	+65 391

В отчетном году произошло увеличение дебиторской задолженности в связи с авансированием поставщиков и подрядчиков, а так же, с увеличением реализации и, соответственно, увеличением текущей операционной задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками.

15.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 472 760 тыс. рублей, в том числе:

- по полученным авансам – 26 973 тыс. рублей,
- по выполненным работам, услугам – 207 866 тыс. рублей,
- прочие кредиторы – 237 921 тыс. рублей.

Изменение краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	Номер счета	На начало периода	На конец периода	Изменение (+,-)
1.	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками за выполненные работы	60	206 134	207 866	+1 732
2.	По полученным авансам	62	26 953	26 973	+20
2.	Задолженность по налогам и сборам	68	150 459	175 341	+24 882
3.	Прочие кредиторы	76,71, 70,69	21 164	62 580	+41 416
4.	Итого		404 710	472 760	+68 050

Увеличение кредиторской задолженности связано с получением обеспечительных платежей по договорам с поставщиками и подрядчиками, а так же, с увеличением текущей задолженности по перечислению налогов и сборов.

15.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 года долгосрочные обязательства отсутствуют.



16. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Структура акционерного капитала - собственность Субъекта Российской Федерации-города федерального значения Санкт-Петербурга в лице Комитета имущественных отношений.

За отчетный период величина уставного и добавочного капитала не изменилась:

- уставный капитал Общества составляет 16 281 655 300 рублей, разделенных на 162 816 553 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая;
- добавочный капитал составляет 2 905 444 375 рублей.

Сумма чистых активов на конец отчетного периода составила 18 864 848 тыс. рублей, что на 2 583 193 тыс. рублей больше Уставного капитала Общества.

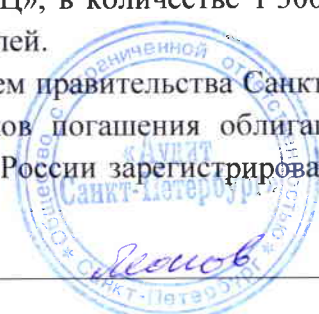
Положительную динамику соотношения чистых активов и уставного капитала обеспечили принятые меры по финансовому оздоровлению Общества:

- реструктуризация в 2021 году условий исполнения денежных обязательств перед Санкт-Петербургом;
- увеличение выручки;
- корректировка балансовой стоимости основных средств, с отнесением суммы корректировки на нераспределенную прибыль Общества в результате применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Корректировка балансовой стоимости основных средств произведена в результате пересмотра сроков полезного использования объектов основных средств (п.4 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности).

17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В рамках реализации долгосрочной целевой программы (ДЦП) г. Санкт-Петербурга «Проектирование и строительство Юго-Западной теплоэлектростанции по адресу: Кировский район, Угольная гавань, Элеваторная площадка, участок 1» утвержденной Постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 28.04.2009 №456, выпущены неконвертируемые процентные именные облигации, которые размещены (выкуплены) субъектом РФ городом федерального значения Санкт-Петербургом в лице Комитета Финансов:

- в июле 2013г. в соответствии с распоряжением Комитета Финансов Санкт-Петербурга от 19.06.2013 №36-р «О выкупе в 2013 году облигационного займа Открытого акционерного общества «Юго-Западная ТЭЦ», в количестве 4 000 000 штук по номинальной цене 1000 рублей в сумме 4 млрд. рублей;
- в июле 2014г. в соответствии с распоряжением Комитета Финансов Санкт-Петербурга от 30.04.2014 №38-р «О выкупе в 2014 году облигационного займа Открытого акционерного общества «Юго-Западная ТЭЦ», в количестве 1 300 000 штук по номинальной цене 1000 рублей в сумме 1,3 млрд. рублей.
- 31.05.2017 г. Постановлением правительства Санкт-Петербурга №415 внесены изменения в ДЦП по изменению сроков погашения облигационных займов и ставки купонного дохода, 29.06.2017 Банком России зарегистрированы настоящие изменения в Решения о



выпуске облигаций серии 01 и 02. Окончательный срок погашения облигаций 2022 год, ставка купонного дохода 10%.

- 27.05.2021г Комитетом финансов и Обществом подписано Соглашение №Р/2021/1 о реструктуризации денежных обязательств (задолженности по денежным обязательствам) перед Санкт-Петербургом путем изменения условий исполнения денежного обязательства (погашения номинальной стоимости по нему) с изменением ставки купонного дохода до 6,5%, графика и срока погашения в 2026 году. Соответствующие изменения внесены в Решения Банка России от 28.06.2021г.

Задолженность по облигационным займам:

на 31 декабря 2020 года:

- долгосрочная - 2 368 000 тыс. рублей по погашению займов,
- краткосрочная – 424 000 тыс. рублей. по погашению займов,

на 31 декабря 2021 года:

- долгосрочная – 1 873 600 тыс. рублей по погашению займов,
- краткосрочная – 490 184,6 тыс. рублей, в том числе по процентам – 74 984,6 тыс.рублей,

на 31 декабря 2022 года:

- долгосрочная – 1 718 100 тыс. рублей по погашению займов,
- краткосрочная – 156 167,7 тыс. рублей, в том числе по процентам – 667,7тыс.рублей,

Просроченная задолженность по погашению облигационных займов и уплате купонного дохода отсутствует.

За отчетный период начисленные проценты по облигационным займам в сумме 133 140 тыс. рублей составили прочие расходы Общества.

18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Резерв на оплату отпусков на начало отчетного периода составлял 22 764 тыс. рублей.

В счета отражения затрат списано 19 291 тыс. рублей. На отчетную дату сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 22 375 тыс. рублей (в том числе страховые взносы 4 881 тыс. рублей) с учетом остатка неиспользованного резерва.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

19. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) отражают суммы НДС по полученным авансам и предоплатам.

Прочие обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса) отражают суммы НДС по выданным авансам.

20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ГАРАНТИИ ВЫДАННЫЕ, ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на отчетную дату получены обязательства в виде банковских гарантий исполнения обязательств по договорам с поставщиками и подрядчиками в сумме 93 243 тыс.рублей.

В отчетном периоде обеспечения и гарантии Обществом не выдавались.



Информация о наличии обеспечений полученных за отчетный и предшествующие периоды:

Обеспечения обязательств	Единица измерения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Полученные банковские гарантии	тыс.рублей	93 243	9 115	62 694

21. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

С апреля 2012 года Общество осуществляет поставку электрической энергии и мощности на оптовый рынок электрической энергии и мощности (ОРЭМ).

Первая очередь Юго-Западной ТЭЦ тепловой мощностью 255 Гкал/ч и электрической мощностью 200 МВт (Блок 1) отнесена к генерирующему оборудованию, поставляющему мощность в вынужденном режиме по причине обеспечения надежного теплоснабжения потребителей, с 01.07.2013 г.

Распоряжениями Правительства РФ от 15.10.2015 г. № 2065-р от 29.07.2016 № 1619-р, от 31.07.2017 г. № 1646-р, от 20.06.2019 N 1330-р, от 14.11.2019 N 2689-р, от 31.12.2020 N 3700-р Блок 1 Юго-Западной ТЭЦ отнесен к генерирующему оборудованию, поставляющему мощность в вынужденном режиме по причине обеспечения надежного теплоснабжения потребителей, на период до 31.12.2026 г.

1 сентября 2016 г. Второй энергоблок Юго-Западной ТЭЦ электрической мощностью 275 МВт и тепловой мощностью 215 Гкал/ч введен в эксплуатацию. С 01.10.2016 г. АО «Юго-Западная ТЭЦ» осуществляет поставку электроэнергии и мощности в ЕЭС России двумя энергоблоками.

Объем производства и реализации тепловой энергии и теплоносителя определяются спросом со стороны потребителей тепловой энергии и зависит от соблюдения сроков ввода объектов жилищно-коммунального строительства в эксплуатацию, а так же температурных (погодных) условий.

В отчетном периоде выручка от обычных видов деятельности составила 7 144 059 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года выручка составила 7 052 968 тыс. рублей.

Выручка по видам деятельности

(тыс.рублей)

№ п/п	Наименование дохода	2022 г.	2021 г.
1.	Производство электрической энергии	4 107 855	4 446 868
2.	Производство электрической мощности	1 418 160	1 195 694
3.	Производство тепловой энергии	1 532 414	1 323 888
4.	Производство теплоносителя	85 630	86 518
	Итого	7 144 059	7 052 968

22. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы на производство тепловой энергии и теплоносителя, электрической энергии и мощности, в отчетном году составили 6 477 300 тыс. рублей.



Состав расходов по обычным видам деятельности

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Затраты на производство			
		2022 год	Уд.вес, %	2021 год	Уд.вес, %
Материальные затраты, в том числе:	5610	5 191 470	76	5 102 657	72
ГАЗ		3 968 414	58	4 036 312	57
Расходы на оплату труда	5620	161 983	2	153 125	2
Страховые взносы	5630	47 962	1	45 889	1
Амортизация	5640	940 223	14	1 330 322	19
Прочие затраты	5650	135 662	2	151 311	2
Итого себестоимость продаж		6 477 300		6 783 304	
Управленческие расходы, в том числе:		368 253	5	316 745	4
налог на имущество		108 811		70 560	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 845 553	100	7 100 049	100

23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

В составе прочих доходов, учитываемых на счете 91 «Прочие доходы» выделяются следующие статьи:

	Наименование дохода	2022 год	2021 год	Отклонение
		Сумма	Сумма	Сумма
1.	Подключение электроустановок	41		+41
2.	Страховое возмещение		68 717	- 68 717
3.	Пени, штрафы, претензии по договорам, по решению суда	1 648	1 680	- 32
4.	Прочие доходы, в том числе поступления по сомнительным долгам	3 998	2 457	+1 541
5.	Курсовые разницы	367	9 906	-9 539
6.	Проценты к получению	149 135	26 655	+ 122 480
	Итого	155 189	109 415	+ 45 774

Иных доходов за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков Общество не получало.



24. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

В составе прочих расходов, учитываемых на счете 91 «Прочие расходы» выделяются следующие статьи:

№ п/п	Наименование расхода	(тыс.рублей)		
		2022 год Сумма	2021 год Сумма	Отклонение Сумма
1.	Курсовые разницы	159		+159
2.	Материалы	1 821		+1 821
3.	Резерв по сомнительным долгам	4 685	22 136	- 17 451
4.	Расходы на услуги банков	144	154	-10
5.	Прочие расходы	2 882	4 621	- 1 739
6.	Проценты к уплате	133 140	209 040	- 75 900
	Итого	142 831	235 951	-93 120

Уменьшение расходов «Проценты к уплате» в отчетном периоде связано с уменьшением задолженности по облигационным займам и изменением ставки купонного дохода с купонного периода, начинающегося 30.06.2021г.

По итогам инвентаризации и анализа погашения дебиторской задолженности, создается «Резерв по сомнительным долгам», в который включена задолженность покупателей в статусе банкротства, лишенных статуса субъектов оптового рынка и предприятий - неплательщиков.

25. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОБЩЕСТВА

Непокрытый убыток по итогам 2021года составил 4 086 844 тыс. рублей.

В связи с переходом с 2022 года на новый Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022г. в межотчетный период путем пересчета суммы накопленной амортизации с отнесением полученной разницы на нераспределенную прибыль Общества. Общая сумма положительной корректировки непокрытого убытка составила 3 517 901тыс.рублей.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период Обществом получена чистая прибыль в сумме 248 237 тыс. рублей.

За отчетный год средства в сумме 1 546 тыс. рублей израсходованы в соответствии с «Положением о Фонде потребления».

Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2022г. составил 322 252тыс. рублей.

Базовый убыток на акцию в 2021 году составил 85 копеек.

Базовая прибыль на акцию за отчетный год составила 1рубель 52 копейки.



26. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налогооблагаемая прибыль в 2022 году составила 292 199 тыс. рублей, текущий налог на прибыль – 58 440 тыс. рублей.

Изменение отложенного налога на прибыль за 2022 год составило 3 658 тыс. рублей, в том числе:

- условный доход уменьшился на 57 697 тыс. рублей;
- условный расход уменьшился на 54 039 тыс. рублей;
- постоянный налоговый расход составил 31 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 года величина отложенных активов и обязательств составляет:

отложенные налоговые активы

- в сумме 1 297 574 тыс. рублей, отражают налоговый убыток;
- в сумме 4 475 тыс. рублей, отражают разницу начисленного резерва на оплату отпусков для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- в сумме 41 630 тыс. рублей, отражают разницу начисленного резерва сомнительных долгов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- в сумме 3 219 тыс. рублей, отражают разницу учета балансовой стоимости обязательств по аренде для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;

отложенные налоговые обязательства

- в сумме 1 216 854 тыс. рублей, отражают разницу в стоимости объектов основных средств для начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения прибыли;
- в сумме 108 445 тыс. рублей, отражают разницу учета регулярных крупных затрат, возникающих через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, на проведение его ремонта и на иные аналогичные мероприятия, для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- в сумме 3 139 тыс. рублей, отражают разницу учета прав пользования активами по арендуемому имуществу для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

27. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

28. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.



30. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, подлежащих исправлению в отчетном периоде, не выявлено.

31. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На период составления бухгалтерской отчетности информации по прекращаемой деятельности не поступало.

32. ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ И ПРОТИВОЭПИДЕМИЧЕСКИХ ОГРАНИЧЕНИЙ

В период действия ограничений в целях нераспространения новой коронавирусной инфекции (сovid-19) мощность Юго-Западной ТЭЦ, как эффективного энергоблока, была востребована и Общество, как системообразующее предприятие, в обязательном порядке продолжает свою непрерывную производственную деятельность.

33. ВЛИЯНИЕ ГЕОПОЛИТИЧЕСКОЙ ОБСТАНОВКИ

АО «Юго-Западная ТЭЦ» осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке топливно-энергетического комплекса. Все денежные расчеты ведутся с российскими предприятиями. Общество проводит политику импортозамещения. Создаются условия по обеспечению надежности и безопасности производственного объекта.

34. РИСКИ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В связи с введением санкций иностранными государствами, Общество в 2023 году прогнозирует риски, которые могут оказать негативное влияние на производственную деятельность Общества:

- риск увеличения стоимости импортных компонентов и материалов, необходимых для обеспечения производственной деятельности оборудования, в связи с увеличением стоимости иностранной валюты;
- риск существенного удорожания стоимости материалов, в том числе отечественного производства;
- риск увеличения сроков поставки импортных запчастей;
- риск невыполнения обязательств по поставке материалов;
- риск снижением потребления электрической энергии ввиду снижения деловой активности предприятий и организаций.

Общество организует и принимает все меры по минимизации рисков в целях поддержания стабильной работы системообразующего предприятия.



Наличие и движение основных средств

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года						Изменения за период				На конец периода		
		до применения ФСБУ 6/2020		спписание ОС до 100т.р.		корректировка амортизации (+), (-)	по ФСБУ 6/2020		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в всего	2022	25 644 209	11 852 339	14 403	10 642	-4 402 089	25 629 806	7 439 608	1 829	748	748	944 182	25 630 887	8 383 042
	2021	25 633 483	10 520 989						13 279	2 553	2 553	1 333 903	25 644 209	11 852 339
Транспортные средства	2022	41 415	30 712			-9 140	41 415	21 572				3 369	41 415	24 941
	2021	35 932	29 423						6 621	1 138	1 138	2 427	41 415	30 712
Машины и оборудование (кроме офисного)	2022	18 533 792	9 429 770	7 345	6 794	-3 993 493	18 526 447	5 429 483	656	678	678	712 037	18 526 425	6 140 842
	2021	18 533 668	8 323 727						953	829	829	1 106 872	18 533 792	9 429 770
Офисное оборудование	2022	7 267	1 791	3 873	1 034	-65	3 394	692	1 173			669	4 567	1 361
	2021	1 964	811						5 303			980	7 267	1 791
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	62 074	60 949	3 185	2 814	-18 288	58 889	39 847		70	70	4 131	58 819	43 908
	2021	62 258	61 238						402	586	586	297	62 074	60 949
Сооружение	2022	2 784 544	1 258 804			-382 858	2 784 544	875 946				103 134	2 784 544	979 080
	2021	2 784 544	1 156 445									102 359	2 784 544	1 258 804
Здания	2022	4 215 117	1 070 313			1 755	4 215 117	1 072 068				120 842	4 215 117	1 192 910
	2021	4 215 117	949 345									120 968	4 215 117	1 070 313



