



Т  
О  
П  
Р  
У  
С  
Ь

ООО «ТОП РУСЬ»  
119285, Москва, ул. Пудовкина, 4  
Тел./Факс.: +7 495 363 28 48  
Э-почта: mail@toprus.org  
www.toprus.org

31.03.2025 № ТР-662

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Курганская генерирующая компания» (ПАО «КГК»)

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «КГК» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### **Обесценение дебиторской задолженности**

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности контрагентов Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ вероятности оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса управления дебиторской задолженностью, тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в пп. 2.17, 3.7 и 3.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Переоценка основных средств**

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи со значительной долей основных средств в общей сумме активов Общества, высоким уровнем субъективности допущений, использованных при определении справедливой стоимости, а также существенностью суждений и оценок со стороны руководства при определении справедливой стоимости основных средств.

Основные средства Общества представляют собой, главным образом, объекты специализированного назначения, которые редко продаются на открытом рынке, кроме как в составе действующего бизнеса, что не дает возможности использовать рыночные подходы для определения их справедливой стоимости. Соответственно, справедливая стоимость таких объектов определяется Обществом преимущественно затратным подходом без учета всех видов износа.

Мы анализировали значимые средства контроля в отношении расчетов, учет руководством неопределенности оценки и изменения в подходах по сравнению с предыдущим периодом. Нами был проведен анализ фактических результатов применения подхода с целью получения достаточных и надлежащих аудиторских доказательств того, что руководством при подготовке расчетов соблюдались требования правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных в Российской Федерации, а также того, что подходы, использованные в расчетах, являются уместными и применяются последовательно, а изменения в расчетах являются обоснованными исходя из доступной на дату подготовки отчетности информации.

Для тестирования модели расчета и лежащих в ее основе допущений нами был привлечен эксперт в порядке, определяемом МСА.

Информация в отношении переоценки основных средств раскрыта в пп. 2.4, 3.2 и 3.14 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «КГК» за 2024 год и отчете эмитента ПАО «КГК» за 12 месяцев 2024 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

### ***Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров Общества за бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Комитет по аудиту Совета директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### ***Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и 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 Общества 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества, доводя до его 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 Комитету по аудиту Совета директоров Общества 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 Комитета по аудиту Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) 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.

**Лицо, уполномоченное Председателем Правления на подписание от имени ООО «ТОП РУСЬ», на основании доверенности №\_2401 от 19 августа 2024 года, сроком до 19 августа 2025 года**

залификационный аттестат аудитора № 05-000238 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 21 ноября 2012г. № 46 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706007444

Тютюнник Наталья Витальевна



**Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000030 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 ноября 2011г. № 25 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004441

Усанова Надежда Николаевна

**Аудируемое лицо:**

Публичное акционерное общество «Курганская генерирующая компания» (сокращенное наименование ПАО «КГК»).

Место нахождения: 640008, Российская Федерация, Курганская область, город Курган, проспект Конституции, дом 29А;

Основной государственный регистрационный номер – 1064501172416.

**Аудитор:**

**Общество с ограниченной ответственностью «ТОП РУСЬ».**

Место нахождения: 119285, Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.3, ком.15;

Телефон: (495) 363-28-48;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «ТОП РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2024 г.

|                                                                                                                                     |  |                          |            |    |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|------------|----|------|
| Организация <u>Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"</u>                                                |  | Форма по ОКУД            | Коды       |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                           |  | Дата (число, месяц, год) | 0710001    |    |      |
| Вид экономической деятельности <u>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</u>         |  | по ОКПО                  | 31         | 12 | 2024 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность</u> |  | ИНН                      | 78739752   |    |      |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                                                    |  | по ОКВЭД 2               | 4501122913 |    |      |
| Местонахождение (адрес) <u>640000, Курганская обл, Курган г, Конституции пр-кт, дом № 29 а</u>                                      |  | по ОКОПФ / ОКФС          | 12247      | 49 |      |
|                                                                                                                                     |  | по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО "ТОП РУСЬ"

|                                                                                                 |                 |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора      | ИНН             | 7722020834    |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/<br>ОГРНИП | 1027700257540 |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
| 3.1       | Нематериальные активы                                      | 1110 | 3 643                 | 3 043                 | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
| 3.2       | Основные средства                                          | 1150 | 9 076 884             | 8 345 681             | 7 782 147             |
|           | в том числе:                                               |      |                       |                       |                       |
|           | основные средства                                          |      | 8 257 394             | 7 588 971             | 7 134 762             |
|           | незавершенное строительство                                |      | 394 043               | 290 395               | 216 510               |
|           | оборудование к установке                                   |      | 56 934                | 69 616                | 67 207                |
|           | авансы под строительство и приобретение основных средств   |      | 31 852                | 16 169                | 10 946                |
|           | право пользования активом                                  |      | 244 113               | 328 277               | 317 110               |
|           | запасы для строительства и капитальных ремонтов            |      | 32 655                | 16 537                | -                     |
|           | инвестиционная недвижимость                                |      | 59 893                | 35 716                | 35 612                |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
| 3.5       | Финансовые вложения                                        | 1170 | 593 030               | 630 241               | 851 254               |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 2 340 882             | 2 296 849             | 2 247 306             |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 49                    | 2                     | 2 393                 |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100 | 12 014 488            | 11 275 816            | 10 883 100            |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
| 3.6       | Запасы                                                     | 1210 | 810 376               | 726 522               | 702 443               |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 3 092                 | 5 625                 | 44 471                |
| 3.7       | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 2 990 986             | 2 710 054             | 3 188 190             |
| 3.9       | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 88 159                | 110 159               | 27 459                |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 19 826                | 125 971               | 42 932                |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 14 978                | 29 780                | 33 613                |
|           | в том числе:                                               |      |                       |                       |                       |
|           | долгосрочные активы к продаже                              |      | 2 584                 | 12 647                | 13 817                |
|           | прочие оборотные активы                                    |      | 12 394                | 17 133                | 19 796                |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200 | 3 927 417             | 3 708 111             | 4 039 108             |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 15 941 905            | 14 983 927            | 14 922 208            |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код  | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                          |                          |                          |
| 3.14      | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 985 294                  | 985 294                  | 985 294                  |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                        | -                        | -                        |
| 3.14      | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | 1 980 805                | 1 913 740                | 1 817 228                |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360 | 49 265                   | 49 265                   | 49 265                   |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 4 661 998                | 4 304 056                | 4 014 034                |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 7 677 362                | 7 252 355                | 6 865 821                |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| 3.10      | Заемные средства                                                       | 1410 | 320 000                  | 320 000                  | 421                      |
| 3.10      | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 4 316 669                | 4 031 904                | 3 902 101                |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450 | 243 524                  | 322 851                  | 293 165                  |
| 3.10      | в том числе:<br>обязательства по аренде                                |      | 243 524                  | 322 851                  | 286 239                  |
|           | кредиторская задолженность                                             |      | -                        | -                        | 6 926                    |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 4 880 193                | 4 674 755                | 4 195 687                |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| 3.11      | Заемные средства                                                       | 1510 | 1 225 849                | 1 404 108                | 1 602 483                |
| 3.11      | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 2 075 534                | 1 577 715                | 2 175 526                |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | -                        | -                        | -                        |
| 3.11      | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 66 863                   | 55 676                   | 43 486                   |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550 | 16 104                   | 19 318                   | 39 206                   |
| 3.11      | в том числе:<br>обязательства по аренде                                |      | 16 104                   | 19 318                   | 39 206                   |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 3 384 350                | 3 056 817                | 3 860 700                |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 15 941 905               | 14 983 927               | 14 922 208               |

Руководитель

Прибылов Александр  
Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

|                                                     |                                                                                              |                          |                   |           |             |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
|                                                     |                                                                                              | Форма по ОКУД            | <b>Коды</b>       |           |             |
|                                                     |                                                                                              | Дата (число, месяц, год) | <b>0710002</b>    |           |             |
|                                                     |                                                                                              |                          | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2024</b> |
| Организация                                         | <b>Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"</b>                     | по ОКПО                  | <b>78739752</b>   |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                                                                              | ИНН                      | <b>4501122913</b> |           |             |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</b> | по ОКВЭД 2               | <b>35.30</b>      |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность</b>              | по ОКОПФ / ОКФС          | <b>12247</b>      | <b>49</b> |             |
| Единица измерения:                                  | <b>в тыс. рублей</b>                                                                         | по ОКЕИ                  | <b>384</b>        |           |             |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 3.16      | Выручка                                 | 2110 | 8 314 776                   | 7 411 304                   |
| 3.16      | Себестоимость продаж                    | 2120 | (7 380 409)                 | (6 643 821)                 |
| 3.16      | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 934 367                     | 767 483                     |
| 3.16      | Коммерческие расходы                    | 2210 | (20 002)                    | (13 952)                    |
| 3.16      | Управленческие расходы                  | 2220 | (286 077)                   | (240 158)                   |
| 3.16      | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 628 288                     | 513 373                     |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 28 856                      | 10 833                      |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (189 295)                   | (216 900)                   |
| 3.17      | Прочие доходы                           | 2340 | 1 179 488                   | 1 224 123                   |
| 3.17      | Прочие расходы                          | 2350 | (550 302)                   | (835 134)                   |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 1 097 035                   | 696 295                     |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (493 352)                   | (157 108)                   |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (435 164)                   | (101 164)                   |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | (58 188)                    | (55 944)                    |
|           | Прочее                                  | 2460 | (157)                       | (45)                        |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 603 526                     | 539 142                     |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | 252 669                     | 122 291                     |
|           | 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 | (182 587)                   | (24 458)                    |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | 673 608                     | 636 975                     |
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>                                                                                |      |                             |                             |
| 3.19      | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | 4,9                         | 4,4                         |
| 3.19      | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | 4,9                         | 4,4                         |


  
**Президент Александр Сергеевич**
  
 Руководитель (подпись)

31 марта 2025 г.

*Александр Сергеевич*

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

|                                                     |                                                                                       |                               |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                     |                                                                                       | Коды                          |
| Форма по ОКУД                                       |                                                                                       | 0710004                       |
| Дата (число, месяц, год)                            |                                                                                       | 31   12   2024                |
| Организация                                         | Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"                     | по ОКПО<br>78739752           |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                                                                       | ИНН<br>4501122913             |
| Вид экономической деятельности                      | Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха | по ОКВЭД 2<br>35.30           |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность              | по ОКОПФ / ОКФС<br>12247   49 |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей                                                                         | по ОКЕИ<br>384                |

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                    | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                    | 3100 | 985 294          | -                                           | 1 817 228          | 49 265            | 4 014 034                                    | 6 865 821 |
| <u>За 2023 г.</u>                                          |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210 | -                | -                                           | 96 512             | -                 | 540 464                                      | 636 976   |
| в том числе:                                               |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| чистая прибыль                                             | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | 539 142                                      | 539 142   |
| переоценка имущества                                       | 3212 | X                | X                                           | 96 512             | X                 | -                                            | 96 512    |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X         |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| восстановление дивидендов                                  | 3217 | -                | -                                           | -                  | -                 | 1 322                                        | 1 322     |

| Наименование показателя                                         | Код  | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные у<br>акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый убыток) | Итого     |
|-----------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------------|-----------|
| Уменьшение капитала - всего:                                    | 3220 | -                | -                                                 | -                  | -                 | (250 442)                                          | (250 442) |
| в том числе:                                                    |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |           |
| убыток                                                          | 3221 | X                | X                                                 | X                  | X                 | -                                                  | -         |
| переоценка имущества                                            | 3222 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на<br>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                 | (250 000)                                          | (250 000) |
| корректировка в связи с переходом на<br>ФСБУ 14/2022            | 3228 | -                | -                                                 | -                  | -                 | (442)                                              | (442)     |
| Изменение добавочного капитала                                  | 3230 | X                | X                                                 | -                  | -                 | -                                                  | X         |
| Изменение резервного капитала                                   | 3240 | X                | X                                                 | X                  | -                 | -                                                  | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г.                         | 3200 | 985 294          | -                                                 | 1 913 740          | 49 265            | 4 304 056                                          | 7 252 355 |
| <u>За 2024 г.</u>                                               |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |           |
| Увеличение капитала - всего:                                    | 3310 | -                | -                                                 | 67 065             | -                 | 607 942                                            | 675 007   |
| в том числе:                                                    |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |           |
| чистая прибыль                                                  | 3311 | X                | X                                                 | X                  | X                 | 603 526                                            | 603 526   |
| переоценка имущества                                            | 3312 | X                | X                                                 | 67 065             | X                 | -                                                  | 67 065    |
| доходы, относящиеся непосредственно на<br>увеличение капитала   | 3313 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -         |
| дополнительный выпуск акций                                     | 3314 | -                | -                                                 | -                  | X                 | X                                                  | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                          | 3315 | -                | -                                                 | -                  | X                 | -                                                  | X         |
| реорганизация юридического лица                                 | 3316 | -                | -                                                 | -                  | -                 | -                                                  | -         |
| списание добавочного капитала по<br>выбывшим основным средствам | 3317 | -                | -                                                 | -                  | -                 | 3 016                                              | 3 016     |
| восстановление дивидендов                                       | 3318 | -                | -                                                 | -                  | -                 | 1 400                                              | 1 400     |
| Уменьшение капитала - всего:                                    | 3320 | -                | -                                                 | -                  | -                 | (250 000)                                          | (250 000) |
| в том числе:                                                    |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |           |
| убыток                                                          | 3321 | X                | X                                                 | X                  | X                 | -                                                  | -         |
| переоценка имущества                                            | 3322 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на<br>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      | (250 000) | (250 000) |
| Изменение добавочного капитала          | 3330 | X       | X | -         | -      | -         | X         |
| Изменение резервного капитала           | 3340 | X       | X | X         | -      | -         | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2024 г. | 3300 | 985 294 | - | 1 980 805 | 49 265 | 4 661 998 | 7 677 362 |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2022 г. | Изменения капитала за 2023 г.   |                       | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | 6 865 821             | 539 142                         | (152 608)             | 7 252 355             |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | 6 865 821             | 539 142                         | (152 608)             | 7 252 355             |
| <b>в том числе:</b>                           |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | 4 014 034             | 539 142                         | (249 120)             | 4 304 056             |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | 4 014 034             | 539 142                         | (249 120)             | 4 304 056             |
| по другим статьям капитала                    |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |

**3. Чистые активы**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 7 677 362             | 7 252 355             | 6 865 821             |



Руководитель

Прибылев Александр  
Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

///

— / — / —

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

|                                                     |                                                                                              |                          |             |    |      |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|----|------|
|                                                     |                                                                                              | Дата (число, месяц, год) | <b>Коды</b> |    |      |
|                                                     |                                                                                              | Форма по ОКУД            | 0710005     |    |      |
|                                                     |                                                                                              | по ОКПО                  | 31          | 12 | 2024 |
| Организация                                         | <b>Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"</b>                     | ИНН                      | 78739752    |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                                                                              | по ОКВЭД 2               | 4501122913  |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</b> | по ОКПОФ / ОКФС          | 35.30       |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность</b>              | по ОКЕИ                  | 12247       | 49 |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей                                                                                |                          | 384         |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 9 152 611                   | 8 299 236                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 8 067 705                   | 7 799 095                   |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | 3 780                       | 6 346                       |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | 80 359                      | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 1 000 767                   | 493 795                     |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (8 482 843)                 | (7 749 822)                 |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (6 053 574)                 | (5 817 763)                 |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (951 953)                   | (828 199)                   |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | (154 687)                   | (185 484)                   |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (177 437)                   | (127 539)                   |
| взносы в негосударственные фонды                                                                                                    | 4125 | (310 908)                   | (278 785)                   |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (834 284)                   | (512 052)                   |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | 669 768                     | 549 414                     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 48 351                      | 453 573                     |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | -                           | -                           |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212 | -                           | 165 000                     |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 45 000                      | 287 084                     |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 3 351                       | 1 489                       |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (522 284)                   | (751 404)                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (498 284)                   | (429 187)                   |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | (1 000)                     | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (23 000)                    | (238 900)                   |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | (83 317)                    |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | (473 933)                   | (297 831)                   |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | 4 355 351                      | 2 972 734                      |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | 4 180 224                      | 2 972 734                      |
| 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 | 175 127                        | -                              |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | (4 657 331)                    | (3 141 278)                    |
| 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 | (243 457)                      | (245 305)                      |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (4 359 361)                    | (2 853 563)                    |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | (54 513)                       | (42 410)                       |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | (301 980)                      | (168 544)                      |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400 | (106 145)                      | 83 039                         |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 125 971                        | 42 932                         |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500 | 19 826                         | 125 971                        |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                              | -                              |

Руководитель

Дрибылев Александр  
Сергеевич

(подпись) (василийровка подписи)

31 марта 2025 г.

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

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

0710005 с. 1

| Наименование показателя                                   | Период             | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          | На конец периода        |                          |                                                 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                           |                    | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило           | выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                           |                    |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                                                 |
| <b>Нематериальные активы - всего</b>                      | за 20 <u>24</u> г. | 3043                     | ( )                                             | 2810                | ( 115 )                  | 115                                             | ( 2210 )              |                       |                          |                         | 5738                     | ( 2095 )                                        |
|                                                           | за 20 <u>23</u> г. |                          | ( )                                             |                     | ( )                      |                                                 | ( )                   |                       |                          |                         |                          | ( )                                             |
| в том числе:<br><i>программное обеспечение и лицензии</i> | за 20 <u>24</u> г. | 3043                     | ( )                                             | 2810                | ( 115 )                  | 115                                             | ( 2210 )              |                       |                          |                         | 5738                     | ( 2095 )                                        |
|                                                           | за 20 <u>23</u> г. |                          | ( )                                             |                     | ( )                      |                                                 | ( )                   |                       |                          |                         |                          | ( )                                             |

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

| Наименование показателя             | На _____<br>20 ____ г. | На 31 декабря<br>20 ____ г. | На 31 декабря<br>20 ____ г. |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Всего                               |                        |                             |                             |
| в том числе:                        |                        |                             |                             |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> |                        |                             |                             |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> |                        |                             |                             |
| и т.д.                              |                        |                             |                             |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя             | На _____<br>20 ____ г. | На 31 декабря<br>20 ____ г. | На 31 декабря<br>20 ____ г. |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Всего                               |                        |                             |                             |
| в том числе:                        |                        |                             |                             |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> |                        |                             |                             |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> |                        |                             |                             |
| и т.д.                              |                        |                             |                             |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя          | Период                                            | На начало года           |                                       | поступило | Изменения за период |                                                 |                          | На конец периода                      |                          |
|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
|                                  |                                                   | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | выбыло              | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                          |
|                                  |                                                   |                          |                                       |           |                     |                                                 |                          |                                       | первоначальная стоимость |
| <b>НИОКР - всего</b>             | за 20 ____ г.                                     |                          | ( )                                   |           | ( )                 |                                                 | ( )                      |                                       | ( )                      |
|                                  | за 20 ____ г.                                     |                          | ( )                                   |           | ( )                 |                                                 | ( )                      |                                       | ( )                      |
| в том числе:                     | за 20 ____ г.                                     |                          | ( )                                   |           | ( )                 |                                                 | ( )                      |                                       | ( )                      |
|                                  | <i>(объект, группа объектов)</i><br>за 20 ____ г. |                          | ( )                                   |           | ( )                 |                                                 | ( )                      |                                       | ( )                      |
| <i>(объект, группа объектов)</i> | за 20 ____ г.                                     |                          | ( )                                   |           | ( )                 |                                                 | ( )                      |                                       | ( )                      |
|                                  | за 20 ____ г.                                     |                          | ( )                                   |           | ( )                 |                                                 | ( )                      |                                       | ( )                      |
| и т.д.                           |                                                   |                          |                                       |           |                     |                                                 |                          |                                       |                          |

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

| Наименование показателя                                               | Период     | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |            |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | за 20__ г. |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       | за 20__ г. |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| в том числе:<br>(объект, группа объектов)                             | за 20__ г. |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       | за 20__ г. |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| (объект, группа объектов)                                             | за 20__ г. |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       | за 20__ г. |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| и т.д.                                                                |            |                |                     | ( )                                                    |                                                             |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | за 20__ г. |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       | за 20__ г. |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| в том числе:<br>(объект, группа объектов)                             | за 20__ г. |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       | за 20__ г. |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| (объект, группа объектов)                                             | за 20__ г. |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
|                                                                       | за 20__ г. |                |                     | ( )                                                    | ( )                                                         |                  |
| и т.д.                                                                |            |                |                     |                                                        |                                                             |                  |

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                                | Период      | На начало года           |                         | поступило | Изменения за период      |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                        |             | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |           | выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                                                                                        |             |                          |                         |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |
| <b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b> | за 20 24 г. | 14 722 143               | ( 6 769 179 )           | 549 565   | ( 133 493 )              | 47 911                  | ( 723 487 )           | 2 153 653                | ( 1 285 711 )           | 17 291 868               | ( 8 730 466 )           |
|                                                                                        | за 20 23 г. | 13 245 435               | ( 5 757 951 )           | 933 023   | ( 94 431 )               | 10 365                  | ( 644 609 )           | 638 116                  | 376 984                 | 14 722 143               | ( 6 769 179 )           |
| <b>в том числе:</b>                                                                    | за 20 24 г. | 1 017 807                | ( 313 222 )             | 17 412    | ( 8 905 )                | 280                     | ( 25 763 )            | 64 236                   | ( 27 945 )              | 1 090 550                | ( 366 650 )             |
| Здания                                                                                 | за 20 23 г. | 1 020 903                | ( 282 885 )             | 10 714    | ( 3 966 )                | 2 025                   | ( 25 068 )            | -9 844                   | 7 294                   | 1 017 807                | ( 313 222 )             |
| Сооружения и передаточные устройства                                                   | за 20 24 г. | 5 317 922                | ( 2 843 368 )           | 12 232    | ( 13 681 )               | 8 327                   | ( 267 745 )           | 520 420                  | ( 302 500 )             | 5 836 893                | ( 3 405 286 )           |
|                                                                                        | за 20 23 г. | 4 752 593                | ( 2 329 453 )           | 51 844    | ( 5 653 )                | 4 144                   | ( 236 710 )           | 519 138                  | 281 349                 | 5 317 922                | ( 2 843 368 )           |
| Земельные участки                                                                      | за 20 24 г. | 3 957                    | ( 0 )                   | 23 439    | ( )                      | 0                       | ( 0 )                 |                          |                         | 27 396                   | ( 0 )                   |
|                                                                                        | за 20 23 г. | 11 248                   | ( 0 )                   |           | ( 7 291 )                | 0                       | ( 0 )                 |                          |                         | 3 957                    | ( 0 )                   |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                 | за 20 24 г. | 6 466 427                | ( 3 319 437 )           | 64 560    | ( 2 438 )                | 1 972                   | ( 250 434 )           | 1 568 997                | ( 955 266 )             | 8 097 546                | ( 4 523 165 )           |
|                                                                                        | за 20 23 г. | 6 326 879                | ( 2 986 342 )           | 12 653    | ( 1 927 )                | 1 367                   | ( 246 121 )           | 128 822                  | 88 341                  | 6 466 427                | ( 3 319 437 )           |
| Офисное оборудование                                                                   | за 20 24 г. | 14 388                   | ( 8 384 )               | 2 992     | ( 146 )                  | 140                     | ( 1 731 )             |                          |                         | 17 234                   | ( 9 975 )               |
|                                                                                        | за 20 23 г. | 12 830                   | ( 6 633 )               | 1 558     | ( )                      |                         | ( 1 751 )             |                          |                         | 14 388                   | ( 8 384 )               |
| Транспорт                                                                              | за 20 24 г. | 45 571                   | ( 31 206 )              | 4 928     | 96 )                     | 96                      | ( 6 545 )             |                          |                         | 50 403                   | ( 37 655 )              |
|                                                                                        | за 20 23 г. | 45 571                   | ( 26 980 )              |           | ( )                      |                         | ( 4 226 )             |                          |                         | 45 571                   | ( 31 206 )              |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                             | за 20 24 г. | 20 916                   | ( 14 572 )              | 720       | ( 384 )                  | 318                     | ( 1 355 )             |                          | ( )                     | 21 252                   | ( 15 609 )              |
|                                                                                        | за 20 23 г. | 20 757                   | ( 11 504 )              | 296       | ( 137 )                  | 68                      | ( 3 136 )             |                          |                         | 20 916                   | ( 14 572 )              |
| Капитализируемые затраты на ремонты                                                    | за 20 24 г. | 1 471 585                | ( 203 697 )             | 419 727   | ( 27 710 )               | 27 710                  | ( 153 260 )           |                          |                         | 1 863 602                | ( 329 247 )             |
|                                                                                        | за 20 23 г. | 719 796                  | ( 96 406 )              | 751 789   | ( 0 )                    | 0                       | ( 107 291 )           |                          |                         | 1 471 585                | ( 203 697 )             |
| Имущество, полученное в аренду и отражаемое в учете арендатора как ПИТА                | за 20 24 г. | 363 570                  | ( 35 293 )              | 3 555     | ( 80 133 )               | 9 068                   | ( 16 654 )            |                          |                         | 286 992                  | ( 42 879 )              |
|                                                                                        | за 20 23 г. | 334 858                  | ( 17 748 )              | 104 169   | ( 75 457 )               | 2 761                   | ( 20 306 )            |                          |                         | 363 570                  | ( 35 293 )              |
| <b>Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>               | за 20 __ г. |                          | ( )                     |           | ( )                      |                         | ( )                   |                          |                         |                          | ( )                     |
|                                                                                        | за 20 __ г. |                          | ( )                     |           | ( )                      |                         | ( )                   |                          |                         |                          | ( )                     |
| <b>в том числе:</b>                                                                    | за 20 __ г. |                          | ( )                     |           | ( )                      |                         | ( )                   |                          |                         |                          | ( )                     |
| (группа объектов)                                                                      |             |                          | ( )                     |           | ( )                      |                         | ( )                   |                          |                         |                          | ( )                     |

20

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

| Наименование показателя                                                                                            | Период             | На начало года | Изменения за период |            |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|---------------------|------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |                    |                | затраты за период   | списано    | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 20 <u>24</u> г. | 392 717        | 710 454             | ( 21 443 ) | ( 566 244 )                                                         | 515 484          |
|                                                                                                                    | за 20 <u>23</u> г. | 294 663        | 982 630             | ( 48 )     | ( 884 528 )                                                         | 392 717          |
| в том числе:                                                                                                       | за 20 <u>24</u> г. | 69 616         | 26 396              | ( 21 443 ) | ( 17 635 )                                                          | 56 934           |
| <i>Оборудование к установке</i>                                                                                    | за 20 <u>23</u> г. | 67 207         | 8 863               | ( 48 )     | ( 6 406 )                                                           | 69 616           |
| <i>Вложения во внеоборотные активы</i>                                                                             | за 20 <u>24</u> г. | 290 395        | 631 834             | ( )        | ( 528 186 )                                                         | 394 043          |
|                                                                                                                    | за 20 <u>23</u> г. | 216 510        | 941 061             | ( )        | ( 867 176 )                                                         | 290 395          |
| <i>Авансы выданные под строительство основных средств</i>                                                          | за 20 <u>24</u> г. | 16 169         | 31 852              | ( )        | ( 16 169 )                                                          | 31 852           |
|                                                                                                                    | за 20 <u>23</u> г. | 10 946         | 16 169              | ( 0 )      | ( 10 946 )                                                          | 16 169           |
| <i>Запасы для строительства и капитальных ремонтов</i>                                                             | за 20 <u>24</u> г. | 16 537         | 20 372              | ( )        | ( 4 254 )                                                           | 32 655           |
|                                                                                                                    | за 20 <u>23</u> г. |                | 16 537              | ( 0 )      | ( )                                                                 | 16 537           |

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

| Наименование показателя                                                                                      | За 20 <u>24</u> г. | За 20 <u>23</u> г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 498 149            | 794 374            |
| в том числе:                                                                                                 |                    |                    |
| <i>Здания</i>                                                                                                | 43 178             | 17 870             |
| <i>Сооружения и передаточные устройства</i>                                                                  | 288 673            | 674 937            |
| <i>Машины и оборудование</i>                                                                                 | 166 298            | 101 567            |
| <i>Транспорт</i>                                                                                             | 0                  | 0                  |
| <i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>                                                            | 0                  | 0                  |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 4 450              | 851                |
| в том числе:                                                                                                 |                    |                    |
| <i>Здания</i>                                                                                                | 393                | 45                 |
| <i>Сооружения и передаточные устройства</i>                                                                  | 3 886              | 781                |
| <i>Машины и оборудование</i>                                                                                 | 171                | 25                 |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>24</u> г. | На 31 декабря<br>20 <u>23</u> г. | На 31 декабря<br>20 <u>22</u> г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 42 607                                  | 50 431                           | 71 997                           |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               |                                         |                                  |                                  |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 244 113                                 | 342 398                          | 331 821                          |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 22 023                                  | 22 327                           | 20 366                           |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации |                                         | -                                | -                                |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 63 148                                  | 63 148                           | 63 148                           |
| Иное использование основных средств (залог и др.) по залоговой стоимости                                                    |                                         | 194 741                          | 3 379 290                        |

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя            | Период      | На начало года            |                           | Изменения за период |                           |                           |                                                                                   | На конец периода                                    |                           |                           |
|------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                    |             | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | выбыло (погашено)         |                           | начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                    |             |                           |                           |                     | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                   |                                                     |                           |                           |
| <b>Долгосрочные - всего</b>        | за 20 24 г. | 820 787                   | ( 190 546 )               | 0                   | ( 0 )                     | ( 37 211 )                |                                                                                   |                                                     | 820 787                   | ( 227 757 )               |
|                                    | за 20 23 г. | 1 012 184                 | ( 160 930 )               | 0                   | ( 191 397 )               | ( 29 616 )                |                                                                                   | ( )                                                 | 820 787                   | ( 190 546 )               |
| в том числе:                       |             |                           |                           |                     |                           |                           |                                                                                   |                                                     |                           |                           |
| акции                              | за 20 24 г. | 218 787                   | ( 190 546 )               |                     |                           | ( 37 211 )                |                                                                                   |                                                     | 218 787                   | ( 227 757 )               |
|                                    | за 20 23 г. | 218 787                   | ( 160 930 )               |                     |                           | ( 29 616 )                |                                                                                   |                                                     | 218 787                   | ( 190 546 )               |
| доля в УК                          | за 20 24 г. | 602 000                   |                           | 0                   | ( 0 )                     | ( )                       |                                                                                   |                                                     | 602 000                   |                           |
|                                    | за 20 23 г. | 793 397                   |                           | 0                   | ( 191 397 )               | ( 0 )                     |                                                                                   |                                                     | 602 000                   |                           |
| займы                              | за 20 23 г. |                           |                           |                     |                           |                           |                                                                                   |                                                     |                           |                           |
|                                    | за 20 22 г. |                           |                           |                     |                           |                           |                                                                                   |                                                     |                           |                           |
|                                    | за 20 23 г. |                           |                           |                     |                           |                           |                                                                                   |                                                     |                           |                           |
|                                    | за 20 22 г. |                           |                           |                     |                           |                           |                                                                                   |                                                     |                           |                           |
| <b>Краткосрочные - всего</b>       | за 20 24 г. | 110 159                   |                           | 23 000              | ( 45 000 )                |                           |                                                                                   |                                                     | 88 159                    |                           |
|                                    | за 20 23 г. | 27 459                    |                           | 109 000             | ( 26 300 )                | ( 0 )                     |                                                                                   |                                                     | 110 159                   |                           |
| в том числе:                       |             |                           |                           |                     | ( )                       |                           |                                                                                   |                                                     |                           |                           |
| займы                              | за 20 24 г. | 110 100                   |                           | 23 000              | ( 45 000 )                |                           |                                                                                   |                                                     | 88 100                    |                           |
|                                    | за 20 23 г. | 27 400                    |                           | 109 000             | ( 26 300 )                |                           |                                                                                   |                                                     | 110 100                   |                           |
| векселя                            | за 20 24 г. |                           |                           |                     |                           |                           |                                                                                   |                                                     |                           |                           |
|                                    | за 20 23 г. |                           |                           |                     |                           |                           |                                                                                   |                                                     |                           |                           |
| прочие                             | за 20 24 г. | 59                        |                           |                     | ( )                       |                           |                                                                                   |                                                     | 59                        |                           |
|                                    | за 20 23 г. | 59                        |                           |                     | ( 0 )                     |                           |                                                                                   |                                                     | 59                        |                           |
| паи                                | за 20 24 г. | 0                         |                           |                     | ( 0 )                     |                           |                                                                                   |                                                     | 0                         |                           |
|                                    | за 20 23 г. | 0                         |                           | 0                   | ( 0 )                     |                           |                                                                                   |                                                     | 0                         |                           |
| <b>Финансовых вложений - итого</b> | за 20 24 г. | 930 946                   | ( 190 546 )               | 23 000              | ( 45 000 )                | ( 37 211 )                |                                                                                   | ( 0 )                                               | 908 946                   | ( 227 757 )               |
|                                    | за 20 23 г. | 1 039 643                 | ( 160 930 )               | 109 000             | ( 217 697 )               | ( 29 616 )                |                                                                                   | ( 0 )                                               | 930 946                   | ( 190 546 )               |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                                | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>24</u> г. | На 31 декабря<br>20 <u>23</u> г. | На 31 декабря<br>20 <u>22</u> г. |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     |                                         |                                  |                                  |
| в том числе:<br>(группы, виды)                                         |                                         |                                  |                                  |
| и т.д.                                                                 |                                         |                                  |                                  |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего |                                         |                                  |                                  |
| в том числе:<br>(группы, виды)                                         |                                         |                                  |                                  |
| и т.д.                                                                 |                                         |                                  |                                  |
| Иное использование финансовых вложений                                 |                                         |                                  |                                  |

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                                       | Период      | На начало года |                                         | Изменения за период   |               |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |
|---------------------------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                                                               |             | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло        |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость    | величина резерва под снижение стоимости |
|                                                               |             |                |                                         |                       | себестоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |
| Запасы - всего                                                | за 20 24 г. | 726 522        | ( )                                     | 7 946 174             | ( 7 862 320 ) |                               |                               | x                                         | 810 376          | ( )                                     |
|                                                               | за 20 23 г. | 702 443        | ( )                                     | 7 042 696             | ( 7 016 987 ) |                               |                               | x                                         | 728 152          | ( )                                     |
| в том числе:<br>(Сырье, материалы и др. аналогичные ценности) | за 20 24 г. | 725 590        | ( )                                     | 4 268 641             | ( 174 015 )   |                               |                               | ( 4 012 147 )                             | 808 069          | ( )                                     |
|                                                               | за 20 23 г. | 699 965        | ( )                                     | 3 721 588             | ( 117 004 )   |                               |                               | ( 3 578 959 )                             | 725 590          | ( )                                     |
| (Готовая продукция)                                           | за 20 24 г. |                | ( )                                     |                       | ( 6 792 244 ) |                               |                               | 6 792 244                                 | 0                | ( )                                     |
|                                                               | за 20 23 г. |                | ( )                                     |                       | ( 6 037 355 ) |                               |                               | 6 037 355                                 | 0                | ( )                                     |
| (Товары для перепродажи)                                      | за 20 24 г. | 297            | ( )                                     | 825 695               | ( 715 729 )   |                               |                               | ( 109 299 )                               | 964              | ( )                                     |
|                                                               | за 20 23 г. | 242            | ( )                                     | 761 646               | ( 671 632 )   |                               |                               | ( 89 959 )                                | 297              | ( )                                     |
| (Затраты в незавершенном производстве)                        | за 20 24 г. | 166            | ( )                                     | 2 829 780             | ( 160 330 )   |                               |                               | ( 2 669 546 )                             | 70               | ( )                                     |
|                                                               | за 20 23 г. | 1 353          | ( )                                     | 2 541 511             | ( 177 044 )   |                               |                               | ( 2 365 654 )                             | 166              | ( )                                     |
| Прочие запасы и затраты                                       | за 20 24 г. |                | ( )                                     | 20 002                | ( 20 002 )    |                               |                               | ( )                                       |                  | ( )                                     |
|                                                               | за 20 23 г. |                | ( )                                     | 13 952                | ( 13 952 )    |                               |                               | ( )                                       |                  | ( )                                     |
| (Расходы будущих периодов)                                    | за 20 24 г. | 469            | ( )                                     | 2 056                 | ( )           |                               |                               | ( 1 253 )                                 | 1 272            | ( )                                     |
|                                                               | за 20 23 г. | 883            | ( )                                     | 3 999                 | ( )           |                               |                               | ( 2 783 )                                 | 2 099            | ( )                                     |

##### 4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя                           | На 31 декабря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего   | -                      | -                      | -                      |
| в том числе:<br>(группа, вид)                     |                        |                        |                        |
| и т.д.                                            |                        |                        |                        |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | -                      | -                      | -                      |
| в том числе:<br>уголь экибастузский               | -                      | -                      | -                      |
| и т.д.                                            |                        |                        |                        |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период      | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                    |                                                  |               |                                  |                          | На конец периода                                   |                               |                                           |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                 |             | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                            |                                                  | выбыло        |                                  |                          | перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
|                                                 |             |                               |                                         | в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение     | списание на финансовый результат | восста- новление резерва |                                                    |                               |                                           |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | за 20 24 г. | 199 698                       |                                         | 0                                                                      |                                                  | 160 900       |                                  |                          |                                                    | 38 798                        |                                           |
|                                                 | за 20 23 г. | 0                             | ( )                                     | 199 698                                                                |                                                  | ( 0 )         | ( )                              |                          | ( 0 )                                              | 199 698                       | ( )                                       |
| в том числе:                                    |             |                               |                                         |                                                                        |                                                  |               |                                  |                          |                                                    |                               |                                           |
| расчеты с покупателями и заказчиками            | за 20 24 г. |                               |                                         |                                                                        |                                                  |               |                                  |                          |                                                    |                               |                                           |
|                                                 | за 20 23 г. | 0                             | ( )                                     |                                                                        |                                                  | ( )           | ( )                              |                          | ( 0 )                                              |                               | ( )                                       |
| векселя                                         | за 20 24 г. |                               |                                         |                                                                        |                                                  |               |                                  |                          |                                                    |                               |                                           |
|                                                 | за 20 23 г. |                               |                                         |                                                                        |                                                  |               |                                  |                          |                                                    |                               |                                           |
| прочая                                          | за 20 24 г. | 199 698                       |                                         | 0                                                                      |                                                  | 160 900       |                                  |                          | ( )                                                | 38 798                        | ( )                                       |
|                                                 | за 20 23 г. |                               |                                         | 199 698                                                                |                                                  | 0             |                                  |                          | ( )                                                | 199 798                       | ( )                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 24 г. | 2 760 657                     | ( 250 301 )                             | 896 651                                                                | 63 572                                           | ( 304 631 )   | ( 79 691 )                       | ( 134 069 )              | 0                                                  | 3 336 558                     | ( 384 370 )                               |
|                                                 | за 20 23 г. | 3 317 192                     | ( 129 002 )                             | 543 344                                                                | 147 575                                          | ( 1 213 786 ) | ( 33 668 )                       | ( 121 299 )              | 0                                                  | 2 760 657                     | ( 250 301 )                               |
| в том числе:                                    |             |                               | ( )                                     |                                                                        |                                                  | ( )           | ( )                              |                          |                                                    |                               | ( )                                       |
| расчеты с покупателями и заказчиками            | за 20 24 г. | 2 028 625                     | ( 152 720 )                             | 168 979                                                                | 0                                                | ( 177 113 )   | ( 61 930 )                       | ( 100 027 )              | 0                                                  | 1 958 561                     | ( 252 747 )                               |
|                                                 | за 20 23 г. | 2 178 570                     | ( 84 751 )                              | 265 064                                                                |                                                  | ( 383 261 )   | ( 31 748 )                       | ( 67 969 )               | 0                                                  | 2 028 625                     | ( 152 720 )                               |
| авансы выданные                                 | за 20 24 г. | 126 736                       | ( 811 )                                 | 172 550                                                                | 0                                                | ( 35 949 )    | ( )                              |                          |                                                    | 263 337                       | ( 811 )                                   |
|                                                 | за 20 23 г. | 55 584                        | ( 811 )                                 | 105 926                                                                |                                                  | ( 34 774 )    | ( 0 )                            | 0                        |                                                    | 126 736                       | ( 811 )                                   |
| векселя полученные                              | за 20 24 г. | 48 343                        |                                         | 88 654                                                                 |                                                  | ( 0 )         |                                  |                          |                                                    | 136 997                       |                                           |
|                                                 | за 20 23 г. | 138 759                       |                                         | 0                                                                      |                                                  | ( 90 416 )    |                                  |                          |                                                    | 48 343                        |                                           |
| прочая                                          | за 20 24 г. | 556 953                       | ( 96 770 )                              | 466 468                                                                | 63 572                                           | ( 91 569 )    | ( 17 761 )                       | ( 34 042 )               |                                                    | 977 663                       | ( 130 812 )                               |
|                                                 | за 20 23 г. | 944 279                       | ( 43 440 )                              | 172 354                                                                | 147 575                                          | ( 705 335 )   | ( 1 920 )                        | ( 53 330 )               |                                                    | 556 953                       | ( 96 770 )                                |
| Итого                                           | за 20 24 г. | 2 960 355                     | ( 250 301 )                             | 896 651                                                                | 63 572                                           | ( 465 531 )   | ( 79 691 )                       | ( 46 390 )               | 0                                                  | 3 375 356                     | ( 384 370 )                               |
|                                                 | за 20 23 г. | 3 317 192                     | ( 129 002 )                             | 743 042                                                                | 147 575                                          | ( 1 213 786 ) | ( 33 668 )                       | ( 121 299 )              | x                                                  | 2 960 355                     | ( 250 301 )                               |

0710005 с. 11

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя              | На 31 декабря 20 24 г.        |                      | На 31 декабря 20 23 г.        |                      | На 31 декабря 20 22 г.        |                      |
|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                | 510 861                       |                      | 443 092                       |                      | 512 222                       |                      |
| в том числе:                         |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 368 874                       |                      | 312 423                       |                      | 380 331                       |                      |
| расчеты с поставщиками и заказчиками | 811                           |                      | 811                           |                      | 811                           |                      |
| прочая                               | 141 176                       |                      | 129 858                       |                      | 131 080                       |                      |

26

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Период      | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |               |                                  | Остаток на конец периода |                                                 |
|--------------------------------------------------|-------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                  |             |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло        |                                  |                          | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |
|                                                  |             |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение     | списание на финансовый результат |                          |                                                 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | за 20 24 г. | 320 000                | 0                                                                     | 0                                                | ( 0 )         | ( )                              | ( 0 )                    | 320 000                                         |
|                                                  | за 20 23 г. | 7 347                  | 320 000                                                               | 0                                                | ( 7 347 )     | ( )                              | ( 0 )                    | 320 000                                         |
| в том числе:                                     |             |                        |                                                                       |                                                  | ( )           | ( )                              | ( )                      |                                                 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | за 20 24 г. | 0                      |                                                                       |                                                  | ( 0 )         | ( )                              | ( 0 )                    | 0                                               |
|                                                  | за 20 23 г. | 6 926                  |                                                                       |                                                  | ( 6 926 )     | ( )                              | ( )                      | 0                                               |
| кредиты                                          | за 20 24 г. | 320 000                | 0                                                                     |                                                  | ( 0 )         | ( )                              | ( )                      | 320 000                                         |
|                                                  | за 20 23 г. | 421                    | 320 000                                                               | 0                                                | ( 421 )       | ( )                              | ( 0 )                    | 320 000                                         |
| займы                                            | за 20 24 г. | 0                      |                                                                       |                                                  | ( )           | ( )                              | ( )                      | 0                                               |
|                                                  | за 20 23 г. |                        |                                                                       |                                                  | ( )           | ( )                              | ( )                      | 0                                               |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 24 г. | 2 981 822              | 5 415 389                                                             | 114                                              | ( 5 095 942 ) | ( 0 )                            | 0                        | 3 301 383                                       |
|                                                  | за 20 23 г. | 3 778 009              | 433 984                                                               | 24 317                                           | ( 1 254 488 ) | ( 0 )                            | 0                        | 2 981 822                                       |
| в том числе:                                     |             |                        |                                                                       |                                                  | ( )           | ( )                              | ( )                      |                                                 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | за 20 24 г. | 1 099 321              | 210 081                                                               | 0                                                | ( 376 251 )   | ( )                              | 0                        | 933 151                                         |
|                                                  | за 20 23 г. | 1 443 540              | 180 139                                                               | 0                                                | ( 524 358 )   | ( )                              | 0                        | 1 099 321                                       |
| авансы полученные                                | за 20 24 г. | 61 655                 | 40 707                                                                |                                                  | ( 6 673 )     | ( )                              |                          | 95 689                                          |
|                                                  | за 20 23 г. | 83 073                 | 21 931                                                                |                                                  | ( 43 349 )    | ( 0 )                            |                          | 61 655                                          |
| расчеты по налогам и сборам                      | за 20 24 г. | 148 975                | 348 947                                                               |                                                  | ( 117 975 )   |                                  |                          | 379 947                                         |
|                                                  | за 20 23 г. | 221 955                | 144 546                                                               |                                                  | ( 217 526 )   |                                  |                          | 148 975                                         |
| кредиты                                          | за 20 24 г. | 1 404 108              | 4 336 446                                                             | 0                                                | ( 4 514 705 ) | ( )                              | 0                        | 1 225 849                                       |
|                                                  | за 20 23 г. | 1 602 483              | 2 356                                                                 | 0                                                | ( 200 731 )   | ( )                              | 0                        | 1 404 108                                       |
| займы                                            | за 20 24 г. | 0                      |                                                                       | 0                                                | ( 0 )         | ( )                              |                          | 0                                               |
|                                                  | за 20 23 г. | 0                      |                                                                       |                                                  | ( 0 )         | ( )                              |                          | 0                                               |
| прочая                                           | за 20 24 г. | 267 763                | 479 208                                                               | 114                                              | ( 80 338 )    | ( 0 )                            |                          | 666 747                                         |
|                                                  | за 20 23 г. | 428 958                | 85 012                                                                | 24 317                                           | ( 268 524 )   | ( 0 )                            |                          | 267 763                                         |
| Итого                                            | за 20 24 г. | 3 301 822              | 5 415 389                                                             | 114                                              | ( 5 095 942 ) | ( 0 )                            | x                        | 3 621 383                                       |
|                                                  | за 20 23 г. | 3 785 356              | 753 984                                                               | 24 317                                           | ( 1 261 835 ) | ( 0 )                            | x                        | 3 301 822                                       |

14

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя                      | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>24</u> г. | На 31 декабря<br>20 <u>23</u> г. | На 31 декабря<br>20 <u>22</u> г. |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Всего                                        | 45 284                                  | 45 982                           | 51 154                           |
| в том числе:                                 |                                         |                                  |                                  |
| <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | 45 284                                  | 45 982                           | 51 154                           |
| <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>  |                                         |                                  |                                  |
| прочие                                       |                                         |                                  |                                  |

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                                   | За 20 <u>24</u> г. | За 20 <u>23</u> г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Материальные затраты                                                                                      | 4 838 217          | 4 340 276          |
| Расходы на оплату труда                                                                                   | 952 006            | 827 071            |
| Отчисления на социальные нужды                                                                            | 294 518            | 255 934            |
| Амортизация                                                                                               | 719 816            | 644 523            |
| Прочие затраты                                                                                            | 881 835            | 828 939            |
| Итого по элементам                                                                                        | 7 686 392          | 6 896 743          |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции и др. | 96                 | 1 188              |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                               | 7 686 488          | 6 897 931          |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                | Остаток на начало года | Признано | Погашено   | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------|------------------------|----------|------------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b> | 55 676                 | 96 206   | ( 85 019 ) | ( - )                        | 66 863                   |
| в том числе:                           | 55 676                 | 96 206   | ( 85 019 ) | ( - )                        | 66 863                   |
| <i>Резерв на выплату отпускных</i>     |                        |          |            |                              |                          |
|                                        |                        |          | ( )        | ( )                          |                          |
| и т.д.                                 |                        |          |            |                              |                          |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя    | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>24</u> г. | На 31 декабря<br>20 <u>23</u> г. | На 31 декабря<br>20 <u>22</u> г. |
|----------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Полученные - всего         | -                                       | -                                | -                                |
| в том числе:<br>(вид)      | -                                       | -                                | -                                |
| и т.д.                     |                                         | -                                | -                                |
| Выданные - всего           | -                                       | 194 741                          | 3 379 290                        |
| в том числе:               |                                         |                                  |                                  |
| <i>по договору залога</i>  | -                                       | 0                                | 2 966 954                        |
| <i>по договору ипотеки</i> | -                                       | 194 741                          | 412 336                          |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | За 20 ____ г.  |                 | За 20 ____ г.     |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                 |                   |               |
| в том числе:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                 |                   |               |
| на вложения во внеоборотные активы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                 |                   |               |
| Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                 |                   |               |
| в том числе:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                 |                   |               |
| Субсидия в целях возмещения выпадающих доходов Получателя, в связи с осуществлением горячего водоснабжения по подлежащим государственному регулированию тарифов, установленным Департаментом 20 г.                                                                                                                                                                                                |                |                 |                   |               |
| Субсидия в целях финансового обеспечения затрат, связанных с выполнением работ (оказанием услуг) в сфере теплоснабжения населения и организаций на территории г.Кургана и выполнения мероприятий по капитальному ремонту источников тепловой энергии и (или) тепловых сетей в системе теплоснабжения муниципальной программы "Стимулирование и развитие жилищного строительства в городе Кургане" |                |                 |                   |               |
| ИТД.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                 |                   |               |

Руководитель \_\_\_\_\_

Прибылев Александр Сергеевич



31 марта 2025

30

# ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КУРГАНСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

### 1. Общие сведения

#### 1.1. Организационная структура. Сведения об Обществе.

Публичное акционерное общество «Курганская генерирующая компания» (далее - «Общество») создано в результате реорганизации ОАО «Курганэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Курганэнерго» от 17 ноября 2005 года).

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Курганэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Курганэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием ОАО «Курганэнерго» (протокол от 17 ноября 2005 года).

Общество создано без ограничения срока деятельности.

#### Полное фирменное наименование

Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"

#### Место нахождения и почтовый адрес

Российская Федерация, 640000, г. Курган, проспект Конституции, дом 29А

#### Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата государственной регистрации эмитента: *01.07.2006 г.*

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): *серии 45 № 000808773*

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

Основной государственный регистрационный номер: *1064501172416 от 01 июля 2006 г. ИФНС РФ по г. Кургану Курганской обл.*

#### Перечень структурных подразделений

| № | Наименование                 | Установленная мощность, мВт | Место нахождения                         |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|
| 1 | Курганская ТЭЦ               | 473,232                     | 640015, г. Курган, пр-т Конституции, 29а |
| 2 | Тепловые сети                | -                           | 640015, г.Курган, Гайдара,89             |
| 3 | Представительство в г.Москве | -                           | 107045, г.Москва, пер.Просвирина,4       |

#### Основные виды деятельности ПАО «КГК»:

- поставка (продажа) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок;
- производство электрической и тепловой энергии;
- организация энергосберегающих режимов работы оборудования электростанций, соблюдение режимов поставки энергии в соответствии с договорами;

- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов;
- обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами;
- эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов.

#### Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 985 294 497.60 рублей.

**Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2024г.:** 1434

#### Органы управления обществом

Согласно Уставу ПАО «КГК» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор.

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

На основании протокола заседания совета директоров Публичного акционерного общества «Курганская генерирующая компания» №КГК-12/2023 от 06.10.2023 г. генеральным директором назначен Прибылев Александр Сергеевич.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2024 г. входит 7 человек:

- Карапетян С.С.
- Прибылев А.С.
- Мелешенко А.В.
- Кураженков В.В
- Кашкин А.М.
- Сигидов Я.Ю.
- Деркач Е.Н.

#### 1.2. Информация о выпущенных акциях и их распределении.

На 31.12.2024 года уставный капитал ПАО «КГК» составляет **985 294 497.6 рублей** и разделен на **136 846 458 акции** номиналом 7.2 (Семь целых две десятых) рубля, включая 122 453 406 именные обыкновенные бездокументарные и 14 393 052 именные привилегированные акции, **что составляет 100% уставного капитала Общества**. Общее количество размещенных акций 136 846 458 штук. Акции Общества являются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, организатором которого является ПАО «Московская биржа». Обыкновенные именные бездокументарные акции и привилегированные именные бездокументарные акции типа «А» Общества допущены в Третий уровень списка обращающихся акций.

#### Распределение акций ПАО «КГК» на 31.12.2024

| <i>Наименование акционера</i> | <i>Доля в уставном капитале Общества</i> |
|-------------------------------|------------------------------------------|
| <i>Юридические лица,</i>      | <i>99,456%</i>                           |

|                                             |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|
| <i>в том числе:</i>                         |                      |
| <i>Фонд развития Электроэнергетики</i>      | <i>73,489%</i>       |
| <i>АО КБ «АГРОПРОМКРЕДИТ»</i>               | <i>6,169%</i>        |
| <i>НКО АО «НРД» (номинальный держатель)</i> | <i>19,790%</i>       |
| <i>Прочие</i>                               | <i>0,008%</i>        |
| <b><i>Физические лица</i></b>               | <b><i>0,544%</i></b> |
| <b><i>ИТОГО:</i></b>                        | <b><i>100,0%</i></b> |

### **Кадры**

Среднесписочная численность за 2024 г. – 1 210,7 человек. Списочная численность на 31.12.24 г. – 1 211 человек.

## **2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности**

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

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 п.19, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н;

-допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

-допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

-допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

### **2.2. Методы оценки активов и обязательств**

Для отражения активов в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этих активов в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление.

Активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости, за исключением тех, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Рыночная стоимость определяется Обществом на основе данных независимой экспертной оценки.

### **2.3. Инвентаризация активов и обязательств**

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

Статьи баланса на конец отчетного периода подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств. Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года.

#### **2.4. Учет основных средств, капитальных вложений, аренды.**

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства и другие объекты, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не менее 100 000 рублей.

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

При признании в бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете следующими способами:

- по первоначальной стоимости
- по переоцененной стоимости

По переоцененной стоимости оцениваются следующие группы основных средств:

- здания;
- магистральные тепловые сети;
- тепловые сети (за исключением трубопроводов ГВС);
- турбогенераторы;
- котлы и котельные установки станций;
- инвестиционная недвижимость.

Переоценка проводится не чаще одного раза в год, на конец соответствующего отчетного года. Остальные группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

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

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

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

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты основных средств, на которые права собственности в соответствии с законодательством подлежат государственной регистрации, приобретенные или по которым закончены капитальные вложения, учитываются в составе основных средств с момента ввода в эксплуатацию.

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

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости и не используемую Обществом в ходе обычной деятельности при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд, образуют отдельную группу основных средств - инвестиционную недвижимость.

Инвестиционная недвижимость учитывается Обществом на счете 01 «Основные средства».

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации и т.п. затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

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

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н.

Предмет аренды признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предмет аренды в качестве права пользования активом может не признаваться Обществом в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи по договорам, по которым Обществом не признается ППА и обязательство по аренде, учитываются Обществом в качестве расхода в соответствии с условиями договоров: равномерно или при предъявлении документов арендодателями.

Доходы при операционной аренде признаются ежемесячно в соответствии с условиями договоров.

## **2.5. Порядок учета нематериальных активов**

Учет нематериальных активов осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 27.12.2007 г. №153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н).

С 01.01.2024 г. учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 30.05.2022 №86н.

Обществом был выбран альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение ФСБУ 14/2022.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость свыше 100 тыс. руб.

## **2.6. Запасы**

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

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

## **2.7. Оценка незавершенного производства**

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

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

## **2.8. Порядок учета оборудования, требующего монтажа**

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

## **2.9. Порядок учета финансовых вложений**

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

## **2.10. Порядок учета затрат на производство**

В учете Общества производится внутреннее разделение учета затрат по следующим видам деятельности: производство электрической энергии и мощности, производство и передача тепловой энергии и горячей воды по источникам тепловой энергии, производство пара, аренда, услуги промышленного характера, услуги непромышленного характера, услуги обслуживающих производств и хозяйств. Расходы, связанные с получением выручки, являются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

## **2.11. Порядок учета товаров**

Товары в розничной торговле отражаются в учете по розничным (продажным) ценам без использования счета 42 «Торговая наценка». Учет товаров в столовых ведется по покупным ценам.

## **2.12. Порядок учета готовой продукции**

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

## **2.13. Порядок учета доходов и расходов**

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

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

Затраты, связанные с управлением и обслуживанием производственного процесса, ежемесячно распределяются между видами продукции, работ, услуг (в том числе прочих видов деятельности) пропорционально сумме затрат на производство каждого вида продукции.

## **2.14. Порядок учета государственной помощи**

В целях бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на (п.4 ПБУ 13/2000):

- средства на финансирование капитальных расходов;
- средства на финансирование текущих расходов

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения денежных средств и ресурсов, отличных от денежных средств.

## **2.15. Учет кредитов и займов.**

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

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

## **2.16. Формирование обязательств**

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

## **2.17. Формирование оценочных резервов**

Общество создает резерв сомнительных долгов. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности

не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество создает резервы под обесценение финансовых вложений, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений. Резерв образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Общество создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей, формируемых для уточнения первоначальной стоимости материально-производственных запасов в балансе в соответствии с актуальной информацией на отчетную дату.

## 2.18. Порядок использования нераспределенной прибыли общества

Структура направления использования нераспределенной прибыли Общества устанавливается общим собранием акционеров.

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 3.1. НМА

По строке 1110 бухгалтерского баланса отражена стоимость следующих активов:

тыс. руб.

| Наименование актива                | Величина на 31.12.2024 | Величина на 31.12.2023 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Программное обеспечение и лицензии | 3 643                  | 3 043                  |

### 3.2. Основные средства

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость следующих активов:

тыс. руб.

| Наименование актива                                | Величина на 31.12.2024 | Величина на 31.12.2023 | Величина на 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Остаточная стоимость собственных основных средств  | 8 257 394              | 7 588 971              | 7 134 762              |
| Инвестиционная недвижимость                        | 59 893                 | 35 716                 | 35 612                 |
| Остаточная стоимость арендованных основных средств | 244 113                | 328 277                | 317 110                |
| Незавершенное строительство                        | 394 043                | 290 395                | 216 510                |
| Оборудование к установке                           | 56 934                 | 69 616                 | 67 207                 |
| Авансы выданные под строительство основных средств | 31 852                 | 16 169                 | 10 946                 |
| Запасы для строительства и капитальных ремонтов    | 32 655                 | 16 537                 |                        |
| <b>Всего</b>                                       | <b>9 076 884</b>       | <b>8 345 681</b>       | <b>7 782 147</b>       |

По состоянию на 31.12.2024 года остаточная стоимость собственных основных средств составила 8 317 287 тыс. руб.

В отчетном периоде поступление основных средств составило 546 010 тыс. руб., выбытие составило 14 517 тыс. руб.

Согласно п.37 ФСБУ 6/2020 Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки были изменены сроки полезного использования некоторых основных средств.

По состоянию на 31.12.2024 года ликвидационная стоимость объектов основных средств признана Обществом равной 0 рублей.

Последняя переоценка основных средств была проведена на 31.12.2024 независимым оценщиком ИП Мухаметдиновым Р.Т. с применением затратного подхода.

В рамках настоящей оценки оценка объектов проводилась на допущении того, что рыночная стоимость эквивалентна его справедливой стоимости, основные методы оценки, допустимые в соответствии с МСФО, соответствуют трем традиционным подходам к оценке в соответствии с нормативно-методической базой законодательства РФ в области оценочной деятельности.

По результатам проведенной в 2024 г. переоценки основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, сумма дооценки основных средств, отнесенных на увеличение добавочного капитала составила 374 262,68 тыс. руб., сумма уценки основных средств, отнесенных на уменьшение добавочного капитала составила 42 876,85 тыс. руб. Сумма дооценки основных средств, отнесенных на финансовый результат составила 540 147,11 тыс. руб., сумма уценки, отнесенная на финансовый результат составила 3 592,03 тыс. руб., в том числе сумма дооценки инвестиционной недвижимости, отнесенной на финансовый результат составила 110,2 тыс. руб., сумма уценки инвестиционной недвижимости, отнесенной на финансовый результат составила – 571,44 тыс. руб.

Сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль на 31.12.2024 составляет 1 980 805 тыс. руб. Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль в момент выбытия основных средств.

### 3.3 Перечень основных объектов незавершенного строительства и оборудования

| Наименование                                    | тыс. руб.        |                  |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                 | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. |
| Оборудование к установке                        | 56 934           | 69 616           | 67 207           |
| Прочие незавершенные капитальные вложения       | 394 043          | 290 395          | 216 510          |
| Авансы под строительство основных средств       | 31 852           | 16 169           | 10 946           |
| Запасы для строительства и капитальных ремонтов | 32 655           | 16 537           |                  |
| <b>Итого незавершенные капитальные вложения</b> | <b>515 484</b>   | <b>392 717</b>   | <b>294 663</b>   |

### 3.4 Арендованные основные средства

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

- если срок договора завершится до 31.12.2024 г.;
- если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

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

Общество арендует имущество для осуществления хозяйственной деятельности.

### Право пользования активом

тыс.руб.

| Наименование показателя           | период | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|-----------------------------------|--------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                   |        | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | поступило           | Выбыло объектов          |                         | Начислено амортизации | переоценки               |                         | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
|                                   |        |                          |                         |                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                         |
| Право пользования активами -всего | 2024   | 363 570                  | (35 293)                | 3 554               | (80 132)                 | 9 068                   | (16 554)              |                          |                         | 286 992                  | (42 879)                |

|                                   |      |         |          |         |          |       |          |  |  |         |          |
|-----------------------------------|------|---------|----------|---------|----------|-------|----------|--|--|---------|----------|
| Право пользования активами -всего | 2023 | 334 858 | (17 748) | 104 169 | (75 457) | 2 761 | (20 306) |  |  | 363 570 | (35 293) |
|-----------------------------------|------|---------|----------|---------|----------|-------|----------|--|--|---------|----------|

В 2024 году Обществом были начислены проценты по арендным обязательствам в сумме 33 072,4 тыс. руб.

Процентная ставка по договорам аренды определяется Обществом исходя из ставки процента, по которой на дату начала арендатор мог привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

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

### 3.5. Долгосрочные финансовые вложения

Структура и движение долгосрочных финансовых вложений Общества за отчетный период отражены в разделе 3.1. Пояснений в табличной форме.

| Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений | На 31.12.24.                |          | На 31.12.23г.               |          |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------|-----------------------------|----------|
|                                                                          | Учетная стоимость, тыс.руб. | Доля,%   | Учетная стоимость, тыс.руб. | Доля,%   |
| <b>Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ</b>        | -                           | -        | -                           | -        |
| ОАО «Современные коммунальные системы»                                   | 218 787                     | -        | 218 787                     | 69,9297  |
| ООО «Курганские городские тепловые сети»                                 | 252 000                     | -        | 252 000                     | -        |
| ООО «Шадринские тепловые сети»                                           | 350 000                     | -        | 350 000                     | -        |
| Резерв под обесценение финансовых вложений                               | (227 757)                   | -        | (190 546)                   | -        |
| <b>Участие в уставных (складочных) капиталах зависимых обществ</b>       | -                           | -        | -                           | -        |
| ООО «Курганский индустриальный парк»                                     | -                           | -        | -                           | -        |
| Резерв под обесценение финансовых вложений                               | -                           | -        | -                           | -        |
| <b>Итого долгосрочных финансовых вложений</b>                            | <b>593 030</b>              | <b>-</b> | <b>630 241</b>              | <b>-</b> |

### 3.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 810 376 тыс. руб., что составляет 19,86 % от оборотных активов или 5,78 % от всех активов Общества.

#### Структура запасов

| Наименование показателя                        | на 31.12.2024 г. |              | на 31.12.2023 г. |              | на 31.12.2022 г. |              |
|------------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                                                | тыс. руб.        | в %          | тыс. руб.        | в %          | тыс. руб.        | в %          |
| <b>Сырье, материалы и др. аналог. ценности</b> | <b>808 069,4</b> | <b>99,72</b> | <b>725 590</b>   | <b>99,87</b> | <b>699 965</b>   | <b>99,64</b> |
| <b>из них:</b>                                 |                  |              |                  |              |                  |              |
| мазут                                          | 36,5             | 0,0          | 4 723            | 0,65         | 89 305           | 12,71        |
| уголь                                          | 1 908,2          | 0,24         | 71 978           | 9,91         | 71 978           | 10,25        |
| дизельное топливо                              | 2 245,2          | 0,28         | 747              | 0,10         | 749              | 0,11         |
| другое технологическое топливо                 | 262,5            | 0,03         | 176              | 0,02         | 178              | 0,02         |
| запасные части                                 | 387 281,5        | 47,79        | 163 085          | 22,45        | 304 304          | 43,32        |
| прочие сырье и материалы                       | 416 335,5        | 51,38        | 484 881          | 66,74        | 233 451          | 33,23        |

|                                                   |                |            |                |            |                |            |
|---------------------------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|
| <i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i> | 965            | 0,12       | 297            | 0,04       | 242            | 0,04       |
| <i>Расходы будущих периодов</i>                   | 1 271,7        | 0,16       | 469            | 0,06       | 883            | 0,13       |
| <i>Затраты в незавершенном производстве</i>       | 69,9           | 0,0        | 166            | 0,03       | 1 353          | 0,19       |
| <b><i>Всего запасов</i></b>                       | <b>810 376</b> | <b>100</b> | <b>726 522</b> | <b>100</b> | <b>702 443</b> | <b>100</b> |

Общество провело проверку запасов на обесценение. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась выявлены не были. В связи с этим резерв под обесценение материальных ценностей на 31.12.2024 г. не создавался.

### 3.7. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1. Пояснений в табличной форме.

Графа «Изменения за период. Поступление. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)» и Графа «Изменение за период. Выбыло. Погашение» не включают обороты, связанные с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

#### Структура дебиторской задолженности

млн. руб.

| <i>Наименование показателя</i>                                                  | <i>На 31.12.2024г.</i> | <i>На 31.12.2023г.</i> | <i>На 31.12.2022г.</i> |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b><i>Дебиторская задолженность:</i></b>                                        | <b>3 375,4</b>         | <b>2 960,3</b>         | <b>3 317,19</b>        |
| <i>в том числе:</i>                                                             |                        |                        |                        |
| <i>Покупатели и заказчики</i>                                                   | 1 958,6                | 2 028,6                | 2 178,5                |
| <i>Авансы выданные</i>                                                          | 263,3                  | 126,7                  | 55,5                   |
| <i>в том числе под приобретение ТМЦ</i>                                         | 13,2                   | 7,4                    | 8,05                   |
| <i>Прочие дебиторы</i>                                                          | 1 153,5                | 805,0                  | 1 083,19               |
| <i>Сумма резерва по сомнительным долгам</i>                                     | <i>(384,4)</i>         | <i>(250,3)</i>         | <i>(129)</i>           |
| <b><i>Итого дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)</i></b> | <b>2 991</b>           | <b>2 710,0</b>         | <b>3 188,19</b>        |

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

#### Структура дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

млн.руб.

| <i>Наименование показателя</i>                                   | <i>На 31.12.2024г.</i> |                  | <i>На 31.12.2023г.</i> |                  | <i>На 31.12.2022г.</i> |                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
|                                                                  | <i>млн. руб.</i>       | <i>% к итогу</i> | <i>млн. руб.</i>       | <i>% к итогу</i> | <i>млн. руб.</i>       | <i>% к итогу</i> |
| <b><i>Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков</i></b> | <b>1958,6</b>          | <b>100</b>       | <b>2 028,6</b>         | <b>100</b>       | <b>2 178,5</b>         | <b>100</b>       |
| <i>Из них</i>                                                    |                        |                  |                        |                  |                        |                  |
| <i>Продажа электроэнергии на оптовом рынке</i>                   | 458,7                  | 23,42            | 418,8                  | 20,6             | 431,49                 | 19,81            |
| <i>Продажа электроэнергии на розничном рынке</i>                 | 57,2                   | 2,92             | 94,1                   | 4,6              | 44,18                  | 2,02             |
| <i>Потребители теплоэнергии и горячего водоснабжения</i>         | 1 241,2                | 63,37            | 1 324,6                | 65,3             | 1 588,7                | 72,93            |
| <i>Другие покупатели и заказчики</i>                             | 201,5                  | 10,29            | 191,1                  | 9,5              | 114,43                 | 5,24             |
| <i>Резерв по сомнительным долгам</i>                             | <i>(252,7)</i>         |                  | <i>(152,7)</i>         |                  | <i>(84,8)</i>          |                  |

**Расшифровка прочей дебиторской задолженности Общества:**

| Вид прочей дебиторской задолженности                                        | млн.руб.        |                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                             | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
| Задолженность по приобретенным правам требования                            | 50,5            | 46,3            | 46,02           |
| Задолженность по уступленным правам требования                              | 39,08           | 200             | 419,53          |
| Задолженность по прочим причитающимся доходам (проценты по займам выданным) | 18,77           | 2,18            | 0,99            |
| Задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг                       | -               | -               | -               |
| Задолженность по лизинговым платежам                                        | -               | 0,6             | 2,63            |
| Прочая задолженность                                                        | 908,11          | 507,57          | 475,11          |
| <b>Итого:</b>                                                               | <b>1 016,46</b> | <b>756,65</b>   | <b>944,28</b>   |

Суммы задолженности отражены в соответствии с условиями договоров, т.е. с учетом НДС и без учета сформированного резерва по сомнительным долгам.

**3.8 Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам**

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

на 31.12.2024 – 384 370 тыс.руб.,

на 31.12.2023 – 250 301 тыс.руб.,

на 31.12.2022 – 129 002 тыс.руб.,

В состав сомнительной задолженности Общество включило:

- просроченную задолженность, в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в ее получении;

- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

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

**3.9. Краткосрочные финансовые вложения**

Структура и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за отчетный период отражены в разделе 3.1. Пояснений в табличной форме.

| Финансовые вложения                  | тыс.руб.        |                 |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                      | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
| Паи                                  | -               | -               | -               |
| Предоставленные займы:               | 88 100          | 110 100         | 27 400          |
| Приобретенные права требования долга | 59              | 59              | 59              |
| <b>ИТОГО:</b>                        | <b>88 159</b>   | <b>110 159</b>  | <b>27 459</b>   |

**3.10. Долгосрочные обязательства**

Структура и движение долгосрочных финансовых обязательств Общества за отчетный период отражены в разделе 5.3 Пояснений в табличной форме.

| Наименование            | млн. руб.       |                 |                 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                         | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
| Займы и кредиты, в т.ч. | 320,0           | 320,0           | 0,42            |
| ПАО «Сбербанк»          | -               | -               | 0,42            |

|                                                                   |                |                |                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Курганский филиал АО КБ «Агропромкредит»                          | -              | -              | -               |
| Фонд Развития территорий ППК                                      | 320,0          | 320,0          |                 |
| Отложенные налоговые обязательства                                | 4 316,7        | 4 031,9        | 3 902,1         |
| Прочие долгосрочные обязательства<br>(кредиторская задолженность) | -              | -              | 6,9             |
| Обязательства по аренде                                           | 243,5          | 322,9          | 286,27          |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>                           | <b>4 880,2</b> | <b>4 674,8</b> | <b>4 195,69</b> |

В марте 2023 г. ППК Фонд Развития Территорий был предоставлен займ ПАО «КГК» в сумме 320 000 тыс. рублей. Ставка по кредиту 3%. По условиям договора займ предоставляется траншами, согласно графику, предусмотренному договором. Возврат займа осуществляется в сроки, определенные графиками, проценты за пользование займа начисляются со дня, следующего за днем предоставления транша. Предоставленные Фондом ПАО «КГК» денежные средства подлежат казначейскому сопровождению. Плановый срок погашения 25.01.2048 г.

### 3.11. Краткосрочные обязательства

Структура и движение краткосрочных обязательств Общества за отчетный период отражены в разделе 5.3. Пояснений в табличной форме.

| Наименование                             | млн. руб.          |                    |                    |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                          | На<br>31.12.2024г. | На<br>31.12.2023г. | На<br>31.12.2022г. |
| <b>Займы и кредиты, в т.ч.</b>           | <b>1 225,85</b>    | <b>1 404,11</b>    | <b>1 602,48</b>    |
| ПАО «Сбербанк»                           | 1 224,09           | 1 404,11           | 1 602,48           |
| Фонд развития территорий ППК             | 1,76               | -                  | -                  |
| Прочие                                   | -                  | -                  | -                  |
| <b>Кредиторская задолженность</b>        | <b>2 075,54</b>    | <b>1 577,7</b>     | <b>2 175,53</b>    |
| Оценочные обязательства                  | 66,86              | 55,7               | 43,48              |
| Обязательства по аренде                  | 16,10              | 19,3               | 39,21              |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b> | <b>3 384,35</b>    | <b>3 056,81</b>    | <b>3 860,7</b>     |

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства Общества, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### Расшифровка кредитов и займов по состоянию на 31.12.2024 г.

| Заемодавец                                                         | Договор                           | Вид<br>обязательст<br>ва | Ставка,%                    | Основной<br>долг | Проценты | млн. руб.                  |                               |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------|----------|----------------------------|-------------------------------|
|                                                                    |                                   |                          |                             |                  |          | Дата<br>возникнове-<br>ния | Плановый<br>срок<br>погашения |
| Западно-Сибирский банк ПАО Сбербанк России Тюменское отделение №29 | №16С00АН<br>4 от<br>30.09.2022 г. | кредит                   | Действующая ставка ЦБ РФ+3% | 1 220,78         | 3,31     | 30.09.2022                 | 29.09.2025                    |
| Фонд Развития территории ППК                                       | №242<br>Д/ФНБ от<br>30.03.2023    | займ                     | 3                           |                  | 1,76     |                            |                               |

*Расшифровка кредиторской задолженности*

млн.руб.

| <i>Наименование показателя</i>                     | <i>На 31.12.2024 г.</i> | <i>На 31.12.2023 г.</i> | <i>На 31.12.2022г.</i> |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>Кредиторская задолженность</b>                  | <b>2 075,5</b>          | <b>1 577,7</b>          | <b>2 175,53</b>        |
| <i>в том числе</i>                                 |                         |                         |                        |
| <i>поставщики и подрядчики</i>                     | 933,2                   | 1 099,3                 | 1 443,54               |
| <i>задолженность по оплате труда</i>               | 47,3                    | 37,94                   | 45,291                 |
| <i>задолженность по налогам и сборам</i>           | 379,95                  | 148,9                   | 221,96                 |
| <i>авансы полученные</i>                           | 95,7                    | 61,7                    | 83,07                  |
| <i>задолженность по взносам в уставный капитал</i> | -                       | -                       | -                      |
| <i>прочие кредиторы</i>                            | 619,35                  | 229,86                  | 381,66                 |

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

**3.12. Оценочные обязательства**

По состоянию на 31.12.2024 Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 66 863 тыс. руб. со сроком исполнения в течение 2024 года.

**3.13. Обеспечение обязательств выданные**

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют выданные обеспечения, залоги и поручительства.

**3.14. Капитал**

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет 985 294 тыс. руб.

Основными акционерами являются:

- Фонд Развития Электроэнергетики – 73,49% доли в уставном капитале;
- АО КБ Агропромкредит – 6,17% доли в уставном капитале;
- НКО АО НРД (номинальный держатель) – 19,79% доли в уставном капитале.

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен.

**Расшифровка статьи баланса 1340 «Переоценка основных средств»**

тыс.руб.

| <i>Наименование показателя</i>                               | <i>2024 год</i> | <i>2023 год</i> |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Сальдо начальное                                             | 1 913 739       | 1 817 228       |
| Увеличение (переоценка основных средств)                     | 342 489         | 201 519         |
| Уменьшение (списание суммы переоценки по основным средствам) | (92 836)        | (80 550)        |
| Уменьшение (начислено отложенное налоговое обязательство)    | (182 587)       | (24 458)        |
| Сальдо конечное                                              | 1 980 805       | 1 913 739       |

В связи с полным формированием резервного фонда отчисления в 2024 году не производились.

На Общем собрании акционеров ПАО «КГК» было принято решение о выплате дивидендов по результатам 2023 финансового года в сумме 250 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 задолженность акционерам по выплате дохода составляет 4 881,6 тыс. руб.

### 3.15. Товарообменные (бартерные) операции

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

### 3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

| Наименование показателя                                             | тыс. руб.   |             |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                     | 2024 год    | 2023 год    |
| Выручка всего (стр. 2110)                                           | 8 314 776   | 7 411 304   |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.2120) | (7 380 409) | (6 643 821) |
| Валовая прибыль, убыток:<br>в том числе от продажи:                 | 934 367     | 767 483     |
| Коммерческие расходы (стр.2210)                                     | (20 002)    | (13 952)    |
| Управленческие расходы (стр.2220)                                   | (286 077)   | (240 158)   |
| Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)                               | 628 288     | 513 373     |

### 3.17. Прочие доходы и расходы

Превышение прочих доходов над расходами увеличило прибыль на 629 186 тыс. рублей.

| Доходы                                                                              | тыс.руб.         |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                     | 2024 год         | 2023 год         |
| Доходы от прочей реализации                                                         | 60 020,9         | 38 137           |
| Доходы от реализации основных средств                                               | 975              | 70 160           |
| Уступка права требования                                                            | 14 452           | 89 576           |
| Доходы в виде стоимости материалов полученных после ремонта, списания ОС            | 47 820           | 25 806           |
| Прибыль прошлых лет                                                                 | 4 637,2          | 65 705           |
| Проценты, начисленные за пользование чужими денежными средствами                    | 5 361,12         | 4 183            |
| Доход от передачи имущества в УК учрежденных обществ                                | -                | -                |
| Восстановление оценочных резервов                                                   | -                | -                |
| Переоценка ОС                                                                       | 615 271,9        | 138 842          |
| Субсидия на обеспечение затрат, связанных с выполнении работ в сфере теплоснабжения | -                | 266 115          |
| Прочие доходы                                                                       | 430 949,88       | 525 599          |
| <b>Итого прочие доходы</b>                                                          | <b>1 179 488</b> | <b>1 224 123</b> |

| Расходы                                           | тыс.руб.       |                |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                   | 2024 год       | 2023 год       |
| Расходы от прочей реализации                      | 71 946         | 58 304         |
| Уступка права требования                          | 15 743         | 99 128         |
| Пени, штрафы за нарушение договорных обязательств | 4 511          | 25 534         |
| Расходы на услуги банков                          | 6 793          | 3 306          |
| Убытки прошлых лет                                | 9 885          | 67 062         |
| Начисление оценочных резервов                     | 171 279        | 152 410        |
| Расходы от списания основных средств              | 20 636         | 3 124          |
| Расходы от реализации доли в УК                   | -              | 191 397        |
| Расходы от реализации векселей                    | -              | 146 400        |
| Прочие расходы                                    | 249 509        | 88 469         |
| <b>Итого прочие расходы</b>                       | <b>550 302</b> | <b>835 134</b> |

За отчетный год от обычных видов деятельности получена прибыль 628 288 тыс. рублей.

Суммы дооценки (уценки), отнесенные на финансовый результат в качестве прочих доходов (прочих расходов), суммы начисленных и восстановленных резервов (резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений), показываются в отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов, прочих расходов.

Результат от продажи (прибыль, убыток) отражаются в отчете о финансовых результатах без учета НДС.

### 3.18. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в учете начислен условный доход в размере 236 943 тыс. рублей.

В отчетном периоде возникли постоянные разницы в сумме 54 204 тыс. рублей, начислены временные вычитаемые разницы в сумме 155 430 тыс. рублей, начислены временные налогооблагаемые разницы в размере 1 092 330 тыс. рублей, которые повлекли корректировку условного расхода по налогу в целях определения текущего налога на прибыль.

В результате признано постоянное налоговое обязательство в сумме 10 841 тыс. рублей, начислен отложенный налоговый актив на сумму 31 086 тыс. рублей, начислено отложенное налоговое обязательство в размере 218 466 тыс. рублей.

| <i>Вид</i>                                                                | <i>Сумма, тыс. руб.</i> |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Постоянные налоговые активы и обязательства, в т. ч.</b>               | <b>10 841</b>           |
| <i>Выплаты по коллективному договору</i>                                  | 644                     |
| <i>Доходы и расходы от продажи ценных бумаг</i>                           | 3 597                   |
| <i>Расходы на благотворительность</i>                                     | 431                     |
| <i>Расходы от списания основных средств, ТМЦ</i>                          | 2 243                   |
| <i>Прочие расходы</i>                                                     | 3 926                   |
| <b>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов, в т. ч.</b>      | <b>31 086</b>           |
| <i>Основные средства</i>                                                  | 25 198                  |
| <i>Резервы по сомнительным долгам</i>                                     | (6 663)                 |
| <i>Расходы будущих периодов</i>                                           | 145                     |
| <i>Арендные обязательства</i>                                             | 12 406                  |
| <b>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в т. ч.</b> | <b>218 466</b>          |
| <i>Основные средства</i>                                                  | (63 094)                |
| <i>Резервы по сомнительным долгам</i>                                     | (81 616)                |
| <i>Внеоборотные активы</i>                                                | (8 368)                 |
| <i>Материальные расходы (спецодежда)</i>                                  | 2                       |
| <i>Оценочные обязательства и резервы</i>                                  | 374 010                 |
| <i>Незавершенное производство</i>                                         | 1                       |
| <i>Арендные обязательства</i>                                             | 1 464                   |
| <i>Проценты по обязательствам</i>                                         | (3 809)                 |
| <i>Нематериальные активы</i>                                              | (36)                    |
| <i>Курсовые разницы</i>                                                   | (88)                    |

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

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

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

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

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

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

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

Общество в соответствии с требованиями законодательства произвело пересчет отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024.

В отчете о финансовых результатах Общества сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена свёрнуто с учетом пересчета по строке 2412 (по состоянию на 31.12.2024 г. – (263 104) тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства, сформированные за счет переоценки основных средств по справедливой стоимости в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» включены в состав добавочного капитала и отражены и строке 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» в сумме - (-132 054 тыс.р.)

### 3.19. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли (убытка) отчетного года.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

| <i>Наименование показателя</i>                                                                        | <i>2024 год</i>  | <i>2023 год</i>  | <i>2022 год</i>  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>Базовая прибыль (убыток) за год тыс. руб.</i>                                                      | <i>603 526</i>   | <i>539 142</i>   | <i>302 012</i>   |
| <i>Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года тыс. акций</i> | <i>122 453,4</i> | <i>122 453,4</i> | <i>122 453,4</i> |
| <i>Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.</i>                                                        | <i>4,9</i>       | <i>4,4</i>       | <i>2,47</i>      |

### 3.20 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников», отражаются суммы, выплачиваемые непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, а также:

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;
- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- у агента: поступления от принципала и перечисления контрагенту во исполнение агентского поручения, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- у агента: поступления от контрагентов во исполнение агентского поручения и перечисления выручки принципалу, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

В отчете о движении денежных средств за 2024 год по строке 4119 «Прочие поступления» отражены поступления:

-предоставлены субсидии Департаментом государственного регулирования цен и тарифов Курганской области в целях возмещения выпадающих доходов Получателя, в связи с осуществлением горячего водоснабжения по подлежащим государственному регулированию тарифов, установленным Департаментом в сумме 552 694,5 тыс. руб.

-предоставлены субсидии Департаментом жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Кургана в целях финансового обеспечения затрат, связанных с выполнением работ (оказанием услуг) в сфере теплоснабжения населения и организаций на территории г.Кургана и выполнения мероприятий по капитальному ремонту источников тепловой энергии и (или) тепловых сетей в системе теплоснабжения муниципальной программы "Стимулирование и развитие жилищного строительства в городе Кургане" в сумме 298 301,8 тыс. руб.

-поступления в виде пеней, штрафов, прочих возмещений в сумме 33 662 тыс. руб.

### 3.21 Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В связи с переходом Общества с 01.01.2024 на применение ФСБУ 14/2022 альтернативным способом была проведена проверка объектов учета на соответствие признакам НМА по ФСБУ 14/2022 г. По результатам проверки часть активов (расходы будущих периодов), которые соответствовали признакам НМА были переквалифицированы в НМА в общей сумме 3 043 тыс. руб., часть активов (расходы будущих периодов), которые соответствовали признакам НМА, но первоначальная стоимость которых оказалась меньше лимита, были списаны единовременно на счет 84 в общей сумме 551 тыс. руб.

В связи с началом применения с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в таблице отражены корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Изменения по строкам бухгалтерского баланса на 31.12.2023

| тыс. руб.                                      |     |                    |                     |                                           |            |
|------------------------------------------------|-----|--------------------|---------------------|-------------------------------------------|------------|
| Наименование показателя бухгалтерского баланса | Код | На 31 декабря 2023 | Сумма корректировки | На 31 декабря 2023 с учетом корректировки | Примечание |
| АКТИВ                                          |     |                    |                     |                                           |            |

| Наименование показателя бухгалтерского баланса | Код         | На 31 декабря 2023 | Сумма корректировки | На 31 декабря 2023 с учетом корректировки | Примечание   |
|------------------------------------------------|-------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------------|--------------|
| <b>I. Внеоборотные активы</b>                  |             |                    |                     |                                           |              |
| Нематериальные активы                          | 1110        |                    | 3 043               | 3 043                                     | ФСБУ 14/2022 |
| Отложенные налоговые активы                    | 1180        | 2 296 130          | 719                 | 2 296 849                                 | ФСБУ 14/2022 |
| Прочие внеоборотные активы                     | 1190        | 1 966              | (1 964)             | 2                                         | ФСБУ 14/2022 |
| <b>Итого по разделу I</b>                      | <b>1100</b> | <b>11 274 018</b>  | <b>1 798</b>        | <b>11 275 816</b>                         |              |
| <b>II. Оборотные активы</b>                    |             |                    |                     |                                           |              |
| Запасы                                         | 1210        | 728 152            | (1 630)             | 726 522                                   | ФСБУ 14/2022 |
| <b>Итого по разделу II</b>                     | <b>1200</b> | <b>3 709 741</b>   | <b>(1 630)</b>      | <b>3 708 111</b>                          |              |
| <b>ПАССИВ</b>                                  |             |                    |                     |                                           |              |
| <b>III. Капитал и резервы</b>                  |             |                    |                     |                                           |              |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)   | 1370        | 4 304 498          | (442)               | 4 304 056                                 | ФСБУ 14/2022 |
| <b>Итого по разделу III</b>                    | <b>1300</b> | <b>7 252 796</b>   | <b>(442)</b>        | <b>7 252 355</b>                          |              |
| Отложенные налоговые обязательства             | 1420        | 4 031 296          | 608                 | 4 031 904                                 | ФСБУ 14/2022 |
| <b>Итого по разделу IV</b>                     | <b>1400</b> | <b>4 674 147</b>   | <b>608</b>          | <b>4 674 755</b>                          |              |

#### 4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ПАО «КГК» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на 31.12.2024 связанными сторонами являются:

- Фонд развития Электроэнергетики владеет 73,37% акций Общества;
- Открытое акционерное общество «Современные коммунальные системы», в котором Общество владеет 69,9297% голосующих акций;
- основной управленческий персонал – члены Совета директоров.

#### *Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2024 г. (с учетом НДС)* тыс.руб.

| Наименование предприятия        | Характер отношений                                                                   | Дебиторская задолженность |                 | Кредиторская задолженность |                 |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
|                                 |                                                                                      | Вид задолженности         | На 31.12.2024г. | Вид задолженности          | На 31.12.2024г. |
| Фонд развития Электроэнергетики | Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом | Реализация услуг          | -               | -                          | -               |
|                                 |                                                                                      | Уступка права требования  | 38 799          | -                          | -               |
|                                 |                                                                                      | Предоставленные займы     | -               | -                          | -               |

|            |                                                                              |                                  |         |                      |     |
|------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|----------------------|-----|
|            |                                                                              | Проценты по займам               | -       | -                    | -   |
| ОАО «СКС»  | Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо | Реализация ТМЦ и услуг           | 11 295  | Поставка ТМЦ         | -   |
|            |                                                                              | Предоставленные займы            | 35 000  | Услуги               | 291 |
|            |                                                                              | Проценты по займам               | 7 331   | -                    | -   |
|            |                                                                              | Уступка права требования         | -       | -                    | -   |
|            |                                                                              | Прочее                           | 6 000   | -                    | -   |
| ООО «КТЭС» | Дочернее общество                                                            | Реализация ТМЦ и услуг           | 314 603 | Поставка ТМЦ, аренда | -   |
|            |                                                                              | Приобретение ТМЦ, аренда, услуги | 314 603 | -                    | -   |
|            |                                                                              | Предоставленные займы            | 52 000  | -                    | -   |
|            |                                                                              | Проценты по займам               | 10 914  | -                    | -   |
| ООО «ШТС»  | Дочернее общество                                                            | Реализация ТМЦ и услуг           | 245 910 | Поставка ТМЦ         | -   |
|            |                                                                              | Приобретение ТМЦ, аренда, услуги | -       | -                    | -   |
|            |                                                                              | Предоставленные займы            | -       | Услуги               | -   |
|            |                                                                              | Проценты по займам               | -       | -                    | -   |
|            |                                                                              | Прочее                           | -       | Прочее               | -   |
|            |                                                                              | Уступка права требования         | 286     | -                    | -   |

В 2024 году Общество проводило операции со связанными сторонами:

#### Закупки у связанных сторон

тыс.руб.

| Наименование предприятия        | Приобретение работ, услуг | Приобретение ТМЦ | Приобретение ценных бумаг | Приобретение прав требования долга | Внесение вклада в УК |
|---------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------------------------|----------------------|
| Фонд развития Электроэнергетики | -                         | -                | -                         | -                                  | -                    |
| ОАО «СКС»                       | 333                       | -                | -                         | -                                  | -                    |
| ООО «КТЭС»                      | 211                       | 3 119            | -                         | -                                  | -                    |
| ООО «ШТС»                       | -                         | 48               | -                         | -                                  | -                    |

#### Выручка от операций со связанными сторонами

тыс. руб.

| Наименование предприятия        | Реализация ТМЦ | Реализация работ, услуг | Реализация прав требования долга, ценных бумаг |
|---------------------------------|----------------|-------------------------|------------------------------------------------|
| Фонд развития Электроэнергетики | -              | 22                      | -                                              |
| ОАО «СКС»                       | -              | 1 588                   | -                                              |
| ООО «КТЭС»                      | 434            | 4 289                   | 226                                            |
| ООО «ШТС»                       | 1 185          | 1 358                   | -                                              |

### Займы, предоставленные связанным сторонам

тыс. руб.

| Наименование предприятия        | Займы выданные и проценты к получению | Займы полученные и проценты к уплате |
|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Фонд развития Электроэнергетики | -                                     | -                                    |
| ОАО «СКС»                       | 28 873                                | -                                    |
| ООО «КТЭС»                      | 10 660                                | -                                    |
| ООО «ШТС»                       | -                                     | -                                    |

### Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

тыс.руб.

|                                                                               | Фонд развития электроэнергетики | ОАО «СКС» | ООО «КТЭС» | ООО «ШТС» |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|------------|-----------|
| Поступило, в т.ч.                                                             | 160 922                         | 15 220    | 6 800      | 247       |
| от реализации товаров, услуг                                                  | 22                              | -         | -          | 244       |
| прочие поступления                                                            | 160 900                         | 15 220    | 6 800      | 3         |
| Направлено денежных средств, в т.ч.                                           | -                               | 21 150    | 7 421      | 1 667     |
| за реализованные товары, работы, услуги                                       | -                               | -         | 3 455      | 1 667     |
| прочее                                                                        | -                               | 21 150    | 3 966      | -         |
| Поступило, в т.ч.                                                             | -                               | 23 000    | -          | 25 351    |
| от возврата займов                                                            | -                               | 23 000    | -          | 22 000    |
| начисленные проценты                                                          | -                               | -         | -          | 3 351     |
| Направлено денежных средств, в т.ч.                                           | -                               | 23 000    | -          | -         |
| предоставление займов                                                         | -                               | 23 000    | -          | -         |
| приобретение долей участия в других организациях, внесение вклада в имущество | -                               | -         | -          | -         |

#### Вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных ключевому персоналу в 2024 году составил 72 113 тыс. руб., в том числе: ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде 1 192 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды – 11 755 тыс. руб. Долгосрочные выплаты отсутствуют. Задолженность по расчетам на 31.12.2024г. составила 941 тыс.руб. Вознаграждение членам Совета директоров ПАО «КГК» в 2024 году не выплачивалось.

#### 5. Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. По мнению руководства, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

#### 6. Информация по сегментам

Информация по сегментам Обществом не раскрывается.

#### 7. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои

активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

По нашим прогнозам чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2024 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2025 году.

## **8. События после отчетной даты**

Согласно протоколу заседания Совета директоров ПАО «КГК» №КГК-04/2024 от 21.03.2024 г. путем заочного голосования, в целях достижения наиболее эффективных результатов деятельности, повышения конкурентоспособности услуг, предоставляемых ПАО «КГК» и дочерними зависимыми Обществами на рынке, оптимизации управления и сокращения издержек, в интересах увеличения прибыли и объемов предоставляемых услуг, был одобрен предварительный план реорганизации ПАО «КГК» путем присоединения Общества с ограниченной ответственностью «Курганские теплоэнергетические системы» (ИНН 4501225595) и Общества с ограниченной ответственностью «Шадринские тепловые сети» (ИНН 4502031909).

Общество с ограниченной ответственностью Курганские теплоэнергетические системы» и Общество с ограниченной ответственностью «Шадринские тепловые сети» прекратили свою деятельность 26.02.2025 г. путем реорганизации в форме присоединения к ПАО «КГК», что подтверждается записью в ЕГРЮ о завершении реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица (других юридических лиц) за государственным регистрационным номером №2254500242313 от 26.02.2025 г.

## **9. Субсидии**

В 2024 году были предоставлены из областного бюджета субсидии на возмещение выпадающих доходов в связи с осуществлением горячего водоснабжения по подлежащим государственному регулированию тарифам, установленным Департаментом в сумме 552 694 тыс. руб. Субсидии израсходованы по целевому назначению.

В 2024 году из бюджета города Кургана была предоставлена субсидия в целях финансового обеспечения затрат, связанных с выполнением работ (оказанием услуг) в сфере теплоснабжения населения и организаций на территории г. Кургана и выполнения мероприятий по капитальному ремонту источников тепловой энергии и (или) тепловых сетей в системе теплоснабжения муниципальной программы "Стимулирование и развитие жилищного строительства в городе Кургане" в сумме 298 302 тыс. руб. Субсидия была израсходована по целевому назначению в сумме 258 613 тыс. руб. Остаток неиспользованной субсидии в сумме 39 689 тыс. руб. возвращен в бюджет.

## **10. Раскрытие информации о судебных делах**

Департамент государственного регулирования цен и тарифов Курганской области (далее – Департамент) обратился в Арбитражный суд Курганской области с иском о взыскании средств субсидии, предоставленной в рамках исполнения условий Соглашения о предоставлении в 2024 году субсидии из областного бюджета на возмещение части недополученных доходов в связи с оказанием услуг по теплоснабжению на территории города Кургана от 27.06.2024, в сумме 500 000 000 руб. в связи с их нецелевым использованием, а именно: погашением просроченной кредиторской задолженности перед контрагентами, включающей НДС.

К участию в деле в качестве третьего лица, не заявляющего самостоятельных требований относительно предмета спора, привлечено Управление Федерального казначейства по Курганской области (далее – УФК).

Решением Арбитражного суда Курганской области от 14.02.2024 в удовлетворении заявленных исковых требований отказано.

Не согласившись с выводами суда, изложенными в оспариваемом решении, Департамент и УФК обратились с апелляционными жалобами, в которых просят указанное решение отменить.

Доводы апеллянтов направлены на несогласие с выводами суда и связаны с переоценкой имеющихся в материалах дела доказательств и установленных судом обстоятельств, каких-либо новых доводов, обосновывающих занятую Департаментом и УФК позицию, не приводится.

При этом оснований для переоценки имеющихся в деле доказательств относительно содержания правоотношений, сложившихся между Департаментом и Обществом, не имеется. С учетом всех установленных судом обстоятельств, примененных норм права и сложившейся на сегодняшний день судебной практикой, в том числе Верховного Суда РФ, ПАО «КГК» не ожидает отмены решения как неправильно принятого судебного акта.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Прибылев А.С.  
Вихорев М.С.

*Прибылев*

*А.С. Прибылев*