

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
" ТУТАЕВСКАЯ ПГУ"
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2023 ГОД
Пояснения**

1. Сведения об организации

1.1. Юридический адрес организации

Акционерное общество «Тутаевская ПГУ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по Ярославской области 11 апреля 2011 года за номером ОГРН 1117611000869.

Общество по месту своего нахождения: 152303, Россия, Ярославская область, г. Тутаев, ул. Промышленная, д. 15, было поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 4 по Ярославской области 11 апреля 2011 года, присвоены ИНН 7611020204, КПП 761101001.

Общество является дочерним обществом АО «Ярославской генерирующей компании» (ОГРН 1107604005189, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области «26» марта 2010г.), являющейся единственным акционером Общества.

Распоряжением единственного акционера АО «Ярославской генерирующей компании» от 01.04.2011г. был утвержден Устав Общества и зарегистрирован 11.04.2011г.

Среднесписочная численность за 2023 г. – 217 человек.

Численность на 31.12.2023 г. составляет 202 человека.

1.2. Основные виды деятельности АО «Тутаевская ПГУ»

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Основные виды деятельности Общества в 2023 г.:

- сдача имущества в субаренду. Выручка от данного вида деятельности составила 776 тыс. руб. без НДС;
- ГВС теплоноситель. Выручка от данного вида деятельности составила 28 569 тыс. руб. без НДС;
- производство тепловой энергии. Выручка от данного вида деятельности составила 436 566 тыс. руб. без НДС;
- производство электрической энергии. Выручка от данного вида деятельности составила 307 305 тыс. руб. без НДС;
- прочая реализация услуги. Выручка от данного вида деятельности составила 13 837 тыс. руб.

Для осуществления данных видов деятельности Общество арендует: земельные участки, оборудование, недвижимость, транспортные средства.

Деятельность по производству тепловой энергии Общества является регулируемой в соответствии с законодательством Российской Федерации. Тариф утверждается Департаментом жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области.

Отпуск энергоресурсов населению производится по льготным тарифам. Законом Ярославской области от 02.12.2013 № 64-з и Постановлением Правительства Ярославской области от 25.07.2014 № 721-п, утвержден Порядок предоставления и расходования субсидий на компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций. В соответствии с указанным порядком у ресурсоснабжающих организаций с 01.07.2014 г. разница между стоимостью реализации тепловой энергии по экономически обоснованным тарифам и по льготным тарифам для населения является субсидией на компенсацию выпадающих доходов и включается в состав внереализационных доходов.

Тарифы на теплоэнергию, установленные Департаментом топлива, энергетики и регулирования тарифов по Ярославской области, и, следовательно, выручка от реализации услуг собственного производства, не покрывают всех затрат. Для погашения убытков Общества, с учётом ограниченности тарифного регулирования Правительством Ярославской области предусмотрены субсидии на частичную компенсацию расходов, связанных с выполнением полномочий по теплоснабжению органами местного самоуправления для обеспечения надежного теплоснабжения населения и бюджетных учреждений.

В 2023 г. получено субсидии в сумме 80 032 001,13 руб.

1.3. Структура Общества.

Акционерное общество «Тутаевская ПГУ» филиалов не имеет.

1.4. Органы управления и контроля АО «Тутаевская ПГУ».

С 16.09.2021 г. в АО «Тутаевская ПГУ» введена процедура конкурсного производства - Решение Арбитражного суда Ярославской области от 16.09.2021 г. Дело № А82-20050/2020.

Конкурсным управляющим утвержден член Ассоциации «Межрегиональная саморегулируемой организации арбитражных управляющих «Содействие» Демкин Дмитрий Игоревич (ИНН 772972807940, регистрационный номер в сводном государственном реестре арбитражных управляющих – 15548).

1.5. Уставный капитал АО «Тутаевская ПГУ».

Уставный капитал АО «Тутаевская ПГУ» (далее – Общество) на 31.12.2023 г. составляет 432 000 000 (Четыреста тридцать два миллиона) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве **43 200 (сорок три тысячи двести) штук** номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей каждая.

Структура акционерного капитала на 31.12.2023 г.

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	43 200	0	43 200	100%
в том числе:					
АО ЯГК	шт.	43 200	0	43 200	100%

Номинальным держателем 100 % количества акций АО «Тутаевская ПГУ» является Акционерное общество «Ярославская генерирующая компания» (ИНН 7604178769). В связи с тем, что акции АО «Тутаевская ПГУ» находятся в залоге, Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» осуществляет хранение акций АО «Тутаевская ПГУ».

Уставный капитал Акционерного общества «Ярославская генерирующая компания» состоит из обыкновенных бездокументарных ценных бумаг – акций – в количестве 59 638 штук номинальной стоимостью 10 000 рублей каждая, общей стоимостью 596 380 000 руб. Структура уставного капитала АО ЯГК выглядит следующим образом – 89,44% уставного капитала АО ЯГК принадлежит Ярославской области в лице Департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области, 10,56% уставного капитала АО ЯГК принадлежит Некоммерческой организации Фонд «Энергоэффективность» (ИНН 7604066060). Физических лиц, прямо или косвенно владеющих 25% и более акций АО «Тутаевская ПГУ», нет.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.", с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."

Сокращенное фирменное наименование: АО "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."

Юридический адрес: 107996, Москва г, Стромынка ул, дом № 18, корпус 13
ИНН 7726030449 КПП 771801001

Данные о ценных бумагах

Доп. эмиссии акций в 2023 г. не было.

Уставный капитал АО «Тутаевская ПГУ» на 31.12.2023 г. оплачен полностью.

1.6. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр. 3 – гр. 2)	+,- % ((гр.3- гр.2)/гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анали- зируемого перио- да (31.12.2022)	на конец анали- зируемого пе- риода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
Чистые активы	-1 070 867	-1 454 328	-24,13	-34,82	-383 461	-35,81
Уставный капитал	432 000	432 000	10	10	-	-
Превышение чистых активов над уставным капиталом	-1 502 867	-1 886 328	-	-	-383 461	-35,81

По результатам деятельности за 2023 год получен чистый убыток в сумме 383 461 тыс. руб. (за 2022 год чистый убыток 292 160 тыс. руб.).

Продолжающиеся из года в год убытки влияют на величину чистых активов, которые по состоянию на 31.12.2023 г. составляют отрицательное значение (1 454 328) тыс. руб., что меньше уставного капитала Общества на 1 886 328 тыс. руб.

У Общества чистые активы меньше уставного капитала по итогам 2022 и 2023 гг., на 31.12.2023 г., чистые активы имеют отрицательное значение.

Таким образом, имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями, которые вызывают значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность

2. Содержание учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Изменения в учетную политику на 2022 г. вносились в связи с вводом в действие ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. Влияние, которое последовало в связи с внесением изменений, отражено в соответствующих разделах учетной политики.

2.1. Капитальное строительство

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

(Основание: пункт 12 ФСБУ 26/2020)

Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

(Основание: пункт 12 ФСБУ 26/2020)

Общество признает в качестве фактических затрат на капитальные вложения при оплате неденежными средствами сумму балансовой стоимости передаваемых активов, выполненных работ или оказанных услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.2. Основные средства

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.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Общество начисляет амортизацию основных средств ежемесячно.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

(Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020)

Основные средства по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 13, 14 ФСБУ 6/2020)

2.3. Учет аренды основных средств

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили»;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

(Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018)

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

(Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018)

Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, организация по каждому договору аренды одновременно признает на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

(Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018)

2.4. Материально производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы".

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Запасы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ № 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной операции.

Списание расходов будущих периодов с К-та сч. 97 производится равномерными долями (ежемесячно), начиная с даты когда эти расходы были приняты к учету и до полного срока их потребления.

2.6. Учет дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями хозяйственных договоров, по утвержденным ценам и тарифам. В случае отказа дебитора от поставленных товаров, работ, услуг, корректировка размера дебиторской задолженности осуществляется на основании предъявленных документов и письменного подтверждения правомерности отказа юридической и коммерческих служб организации.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

Дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии в качестве средства расчетов не имеющих цели получения экономической выгоды(дохода) и пр. отражается на счете 76.09.1.

2.7. Учет кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями хозяйственных договоров.

Кредиторская задолженность подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

Долгосрочными являются обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).

2.8. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

(Основание: п. п. 7, 10 ПБУ 15/2008)

2.9. Порядок признания выручки

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.

2.10. Доходы и расходы

На счете 20 «Основное производство» собираются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг по производству, передаче тепловой и электрической энергии и горячего водоснабжения, от сдачи имущества в аренду, косвенные расходы, связанные с обслуживанием основного производства, а также расходы вспомогательных производств.

На счете 20 формируется себестоимость электроэнергии. По дебету счета в корреспонденции со счетами 10, 23, 60 и т.д. отражаются расходы, связанные с производством электроэнергии. С кредита счета 20 списывается стоимость электроэнергии:

- используемая в производстве для собственных нужд - в корреспонденции со счетом 10 и др.;

- проданная другим организациям и лицам - в корреспонденции со счетом 90 "Продажи", субсчет 2 "Себестоимость продаж".

Оценка электроэнергии собственного производства производится по полной себестоимости, включая затраты, связанные с изготовлением, как прямые, так и косвенные (общепроизводственные и общехозяйственные).

На счете 23 «Вспомогательные производства» собираются расходы, связанные с процессами, являющимися вспомогательными по отношению к основным технологическим процессам по производству, передаче тепловой и электрической энергии и горячего водоснабжения.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» используется для учета информации о расходах по управлению и обслуживанию подразделений основного производства. Учет затрат на счете 25 «Общепроизводственные расходы» делится на прямые и косвенные.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» используется для учета управленческих расходов, обеспечивающих функционирование Общества как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций в подразделениях и структурных подразделениях основного и вспомогательного производства Общества.

С 01.01.2021 г. в соответствии с ФСБУ 5/2019 расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы" бухгалтерского учета, подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 90.

Затраты, собранные на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж".

2.11. Учет бюджетных средств

Учет поступления субсидий, получаемых в целях возмещения выпадающих доходов, образовавшихся из – за применения регулируемых государством цен, осуществляется в соответствии с п. 7 ПБУ 9/99.

Доходы признаются в том отчетном периоде, когда распорядитель бюджетных средств примет решение о возмещении выпавших доходов, т.е. в тот момент, когда у Общества появится уверенность в получении указанных средств, а именно подписан договор, дополнительное соглашение или Общество уведомлено о принятом решении, о предоставлении субсидии.

Субсидии отражаются на счете 86 «Целевое финансирование».

2.12. Учет оценочных обязательств

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов (п. 16 ПБУ 8/2010).

Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки (п. 16 ПБУ 8/2010).

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (код 11501 и 11504 Баланса) в руб.:

Изменение стоимости основных средств:

	2023 год	2022 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	3 351 776 862,57	3 668 098 350,68
Права пользования активами	30 271 590,42	34 743 572,25
Увеличение стоимости основных средств, всего	28 768,53	1 000,00
в том числе за счет:	-	-
взнос в уставный капитал объектов	-	-
поступило новых объектов	187 650,00	-
перевод основных средств в ТМЦ (ФСБУ 6/2020)	-	-
введено в эксплуатацию (построенных)	-	-
права аренды (ФСБУ 25/2018)	(- 158 881,47)	-

прочее	-	1 000,00
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	320 794 469,94	320 794 469,94
в том числе за счет:	-	-
продажи основных средств	-	-
списания основных средств	-	-
начисленная амортизация за период	316 642 673,21	316 322 488,11
начисленная амортизация ППА	3 594 327,99	4 471 981,83
перевод основных средств в ТМЦ (ФСБУ 6/2020)	-	-
корректировка амортизации (ФСБУ 6/2020)	-	-
прочее	-	-
Права пользования активами	26 518 380,96	30 271 590,42
Стоимость основных средств на конец отчетного периода	3 035 320 839,36	3 351 776 862,57

На 31.12.2023 г. нет объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации.

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «Тутаевская ПГУ» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Капитальные вложения (код 11502 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Вложения во внеоборотные активы, всего на начало года:	43 951,00	43 951,00
Поступило:		
строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств подрядным способом	-	-
строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств собственными силами	-	-
капитальные вложения в арендованные объекты основных средств	-	-
приобретение отдельных объектов основных средств	-	-
объекты, завершённые капитальным строительством до ввода в эксплуатацию	-	-
незавершённые НИОКР	-	-
прочие активы, не введенные в эксплуатацию	-	-
Оборудование к установке, всего:	-	-
Введено в эксплуатацию:	-	-
ИТОГО:	43 951,00	43 951,00

Отложенные налоговые активы (код 1180 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Движение отложенных налоговых активов в 2023 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	619 156,00
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	124 132,00
Погашено отложенных налоговых активов	(57 585)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	
Остаток на 31.12.2023 года	685 703,00

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (код 1230 Баланса), тыс. руб.:

	Дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
		На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Поставщики и подрядчики в т.ч.:	18 705,00	10 198,00
	АО «Ярославская генерирующая компания»	1 050,00	1 050,00
2	Покупатели и заказчики в т.ч.:	150 328,00	277 437,00
	Население г.Тутаев	85 089,00	74 558,00
	ТНС энерго Ярославль, ПАО	1 934,00	189 892,00
3	По налогам и сборам в т.ч.:	2 290,00	525,00
	НДС (НА)		525,00
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	666,00	
5	Расчеты с подотчетными лицами		12,00
6	Прочие дебиторы и кредиторы в т.ч.:	40 655,00	62 997,00
	Просуженная задолженность по населению	14 296,00	18 230,00
	Пени по просуженной задолженности по населению	9 267,00	9 194,00
	АО «Ярославская генерирующая компания»	14 811,00	14 811,00
7	РБП	70,00	84,00
	Итого:	212 714,00	351 253,00

Капитал и резервы

	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	432 000	432 000
Резервный капитал	-	-
Добавочный капитал	6 143	6 143
Прибыль (убыток) прошлых лет	(1 509 010)	(1 216 850)
Прибыль (убыток) отчетного года	(383 461)	(292 160)
Корректировка амортизации, перевод ОС в ТМЦ (ФСБУ 6/2020)		
Итого капитал до распределения прибыли:	(1 454 328)	(1 070 867)
Направления распределения прибыли отчетного года		
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	-	-
Прибыль, направленная на формирование специального фонда акционирования работников Общества (если его образование предусмотрено учредительными документами)	-	-
Прибыль, направленная на дивиденды	-	-
Итоги распределения прибыли отчетного года	-	-
Направления распределения прибыли прошлого года		
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	-	-
Прибыль, направленная на формирование специального фонда акционирования работников Общества (если его образование предусмотрено учредительными документами)	-	-
Прибыль, направленная на дивиденды	-	-
Итоги распределения прибыли прошлого года	-	-
Капитал после распределения прибыли		
Уставный капитал	432 000	432 000
Резервный капитал	-	-

Добавочный капитал	6 143	6 143
Прибыль (убыток) прошлых лет	(1 509 010)	(1 216 850)
Прибыль (убыток) отчетного года	(383 461)	(292 160)
Корректировка амортизации, перевод ОС в ТМЦ (ФСБУ 6/2020)		
Итого капитал после распределения прибыли:	(1 454 328)	(1 070 867)

Займы и кредиты (код 1510 Баланса) в руб.

№ пп	Кредитор	Договор	Сумма		ставка	Проценты по кредиту за 2023 г.
			31.12.2022	31.12.2023		
1	Внешэкономбанк	№ 110100/1228 от 19.10.2011	1 692 802 968,83	1 692 802 968,83	10,85%	-
2	Внешэкономбанк	0В0000/1520//72/2018-ТПГУ от 05.07.2018	415 500 000,00	415 500 000,00	10,85%	-
3	Внешэкономбанк	проценты	1 075 674 000,00	1 075 674 000,00		

В 2023 г. проценты по кредитам не начислялись в связи с тем что, с 16.09.2021 г. в АО «Тутаевская ПГУ» введена процедура конкурсного производства - Решение Арбитражного суда Ярославской области от 16.09.2021 г. Дело № А82-20050/2020.

Отложенные налоговые обязательства (код 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	241 127,00
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	325 190,00
Погашены налогооблагаемые временные разницы	(340 223,00)
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	
Остаток на 31.12.2023 года	226 094,00

Кредиторская задолженность (код 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «Тутаевская ПГУ» составила 2 183 038 тыс. рублей (на начало 2023 года – 2 054 193 тыс. рублей).

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (код 15201 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками, в т.ч.:	890 772	902 328
ОАО «ОДК-ГТ»	393 380	393 380
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	323 279	298 877
АО ЯГК	97 245	97 793
ООО «Чистая вода»	28 300	55 978
прочие		
ИТОГО:	890 772	902 328

Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным обязательствам

На конец отчетного года Общество создано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме – 7 806 845,54 руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2024 года.

Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. сформирован в сумме 79 637 964,15 руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2023 г. не формировался, т.к. отсутствует фактор обесценения.

По состоянию на 31.12.2023 г. по незавершенным судебным разбирательствам создан резерв в сумме 8 956 816,73 руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

В 2023 году основной вид деятельности Общества – производство теплоэнергии.

Всего выручка от реализации оказанных услуг в 2023 г. составила – 436 566 тыс. руб. без НДС.

Счет БУ	Вид деятельности	2023 г.	2022 г.	код стр. Форма № 2
90.01.1	Аренда, (субаренда) имущества	776	756	2110
	ГВС теплоноситель	28 569	23 794	
	Производство тепловой энергии	436 566	418 585	
	Электроэнергия	307 305	260 260	
	Услуги по передаче тепловой энергии			
	Прочая реализация	13 837	760	
	Итого	787 053	704 155	

Расходы, связанные с реализацией в тыс. руб.

Расшифровка строки код 2120

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 1 218 863 тыс. руб.:

Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по БУ по основным видам деятельности		
	2023 г.	2022 г.	Изменение (+), (-)
Материальные затраты, в т.ч.:	698 345	614 618	+ 83 727
ГСМ	2 215	1 956	
Электроэнергия	32 828	34 467	
Вода	71 860	80 348	
Топливо	566 038	473 255	
Стоки	5 537	6 939	
Амортизация	316 549	316 827	- 278
Расходы на оплату труда	92 555	67 685	+ 24 870
Страховые взносы	28 349	14 551	+ 13 798
ФСС НС	179	395	- 216
Прочие затраты, всего:	82 886	61 999	+ 20 887
Аренда имущества	5 538	5 846	

Аренда транспорта	24	24	
Аренда земли	151	151	
Техобслуживание установок пожаротушения и сигнализации			
Почтовые расходы, услуги связи, выч.центр., инф.систем. и др. анал. расх.	-	2	
Взносы в фонды	1 320	1 188	
Услуги РКЦ	13 497	12 912	
Охранные услуги	1 309	1 020	
Подготовка кадров	613	39	
Тех. обслуживание оборудование	23 263	9 867	
Капитальный ремонт	11 463,00		
Ремонт имущества (услуги)			
Экология	58	79	
Транспортные услуги	77	1 010	
Услуги связи	286	61	
НДС (восстановленный)	15 454	16 115	
Прочие	9 833	13 685	
Итого	1 218 863	1 076 075	+ 142 788

Прочие доходы

Расшифровка строки с кодом 2320, 2340

Состав прочих доходов Общества за отчетный год (код 2320, 2340) в тыс. руб.:

Виды прочих доходов	2023 г.	2022 г.	Изменения
Госпошлина	619	958	- 339
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	60 340	36 606	+ 23 734
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	-
Доходы, связанные с реализацией права	-	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	-	-
Субсидии из областного бюджета	80 032	91 001	- 10 969
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	-	-
Прибыль прошлых лет	2 585	14 846	- 12 261
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	342	- 342
Штрафы, пени	15 776	-	+ 15 776
Прочие доходы	414	25	+ 389
Итого	159 766	143 778	+ 15 988

Прочие расходы

Расшифровка строки с кодом 2350 в тыс. руб.

Состав прочих расходов Общества за отчетный год (код 2350).

Виды прочих расходов	2023 г.	2022 г.	Изменения
Госпошлина	3 443	2 291	+ 1 152
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	-
Расходы, связанные с реализацией права требования	-	-	-
Расходы в виде образованных оценочных резервов	79 638	60 340	+ 19 298
Резервы по незавершенным судебным разбирательствам	8 737	759	+ 7 978
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 160	609	+ 1 551
Убытки прошлых лет	21 867	3 856	+ 18 011
Налоги и сборы	21 742	23 208	- 1 466
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	115	78	+ 37
Расходы на услуги банков	4 164	970	+ 3 194
Прочие расходы	1 923	2 027	- 104

Итого

| 143 789

| 94 138

| + 49 651

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Расшифровка строки 4119 в тыс. руб.:

Состав прочих поступлений от текущих операций (код 4119):

Виды прочих поступлений	Сумма
Задаток от покупателей	140 923,00
Субсидия	80 032,00
Прочие	4 851,00
Итого	225 806,00

Расшифровка строки 4129 в тыс. руб.:

Состав прочих платежей от текущих операций (код 4129):

Виды прочих платежей	Сумма
Подотчет	120,00
Госпошлина	1 495,00
НДС	124 673,00
Расчеты по налогам и сборам	34 210,00
Услуги банка	4 164,00
Прочие (взносы, аренда, по решению суда)	7 909,00
Итого	172 571

Денежные потоки с материнской компанией АО ЯГК, руб.:

Поступление от АО ЯГК		Платежи АО ЯГК	
Договор	Сумма, руб.	Договор	Сумма, руб.
		Договор 104/2018-ЯГК // 2/2019-ТПГУ от 01.12.2018	18 645,00
		Договор № 166/2017-ЯГК (99/2017-ТПГУ) от 13.11.2017	893 460,96
		Договор № 70/2017-ТПГУ от 13.09.2017 (аренда инв.)	562 008,16
Итого		Итого	1 474 114,12

6. Пояснения к Приложениям к Бухгалтерскому балансу

Основные средства полученные в аренду, тыс. руб.

Арендодатели:

- Администрация городского поселения Тутаев;
- Департамент муниципального имущества Администрации ТМР;
- АО ЯГК;
- ИП Гольшева Анастасия Дмитриевна.

Наименование	На начало отчет-	Поступило	Выбыло	На конец отчет-
--------------	------------------	-----------	--------	-----------------

	ного года			ного года
Земельные участки	208			208
Здания, сооружения, оборудование	62 788		2 021	60 767
Офисные помещения	720			720
ИТОГО	63 716		2 021	61 695

Основные средства переданные в субаренду, тыс. руб.

Субарендаторы:

- ПАО «ВымпелКом»;
- ПАО «Мегафон»;
- ОАО «Мобильные Телесистемы».

Наименование	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Оборудование	728			728
ИТОГО	728			728

7. Информация о связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2023 г.

Уставный капитал Общества состоит из одной доли, принадлежащей: АО «Ярославской генерирующей компании» – принадлежит 100% доли в уставном капитале.

Операции со связанными сторонами:

АО ЯГК (Исполнитель) в руб.:

Договор	Характер отношений	Обязательство по договору за 2023 г. перед АО ЯГК	Погашено	Задолженность на 31.12. 2023 г. перед АО ЯГК
Дело № А82-17667/2021 от 12.08.2022				83,25
Дело № А82-13520/2018 от 05.12.2018				1 746 591,28
Дело № А82-7670/2019 от 27.06.2019				2 000,00
Дог.№ 43/2013-ЯГК от 30.12.2013	Возмездные услуги по подготовке и эксплуатации оборудования			40 721 188,89
Договор 104/2018-ЯГК // 2/2019-ТПГУ от 01.12.2018	Ответ. хранение с правом пользования	6 780,00	18 645,00	23 916,50
Договор № 101/2017-ЯГК от 01.08.2017 г.	Купли - продажи			391 334,02
Договор № 102/2017-ЯГК от 01.08.2017 г.	Купли-продажи			680 185,04
Договор № 107/2017-ЯГК от 28.08.2017	Аренда - спецодежды			290 989,62
Договор № 166/2017-ЯГК (99/2017-ТПГУ) от 13.11.2017	Аренда	358 979,85	893 460,96	2 500 321,17

Договор № 70/2017-ТПГУ от 13.09.2017	Аренда	225 806,85	562 008,16	1 352 267,73
Договор № 8/2017-ЯГК от 01.02.2017	Оказание услуг			33 048 268,66
Договор № 84/2017-ТПГУ//154/2017-ЯГК от 13.10.2017	Аренда			117 591,48
Договор №3/2012-ЯГК от 16.01.12выпол. функц. заказ.	по строительству ТПГУ			(9 271 764,76) аванс
Договор ЕИО №ВХ-4/2011-ТПГУ от 30.12.11	Управление организацией			580 142,89
Договор купли-продажи №2/2012-ЯГК от 12.01.2012	Договор купли-продажи			(1 223 709,94) аванс
Без договора				7 791 281,20
По письмам				8 170 039,96
задолженность в пользу АО «Тутаевская ПГУ» (авансы)				(10 495 474,70)
задолженность в пользу АО ЯГК				97 416 201,69
Всего: задолженность в пользу АО ЯГК (свернуто)				86 920 726,99

АО «Тутаевская ПГУ» (Исполнитель), руб.:

Договор	Характер отношений	Обязательство по договору за 2023 г. перед АО «ТПГУ»	Погашено	Задолженность 31.12. 2023 г.
Дело № А82-14182/2018				3 429,00
договор займа №ВХ-13/2013-ТПГУ от 25.07.2013г.	займ			
	проценты			151 396,71
Дело А82-7625/2017				49 072,00
дог.№1/2014-ТПГУ от 21.02.2014 аренда	Аренда мазутного хозяйства			1 774 951,30
Договор 104/2018-ЯГК // 2/2019-ТПГУ от 01.12.2018	Ответ. хранение с правом пользования			
Договор № 104-2018-ЯГК от 01.12.2018	Ответ. хранение с правом пользования	7 119,00		28 815,00
Договор №100-002-15П от 27.08.2015				158 813,02
Договор субаренды №21/2017-ТПГУ от 01.02.2017г.				8 777,07
Договор субаренды №ВХ-55/2012-ЯГК	субаренда имущества			371 504,88
Договор субаренды №ВХ-8/2012-ТПГУ от 01.01.2012.	субаренда имущества			1 825 086,00
Договор субаренды ВХ-84/2011 от 09.12.2011	субаренда имущества			1 191 426,37
	Купля-продажа			115 076,71

услуги автотранспор- та			87 986,91
Всего задолженность в пользу АО «Тутаевская ПГУ»			5 766 334,97

8. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

10. Прибыль на акцию

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

По данным бухгалтерской отчетности Общества убыток за 2023 г. составил 383 461 тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(383 461 000)	(292 160 000)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций, шт.	43 200	43 200
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(8 876,41)	(6 762,96)

АО «Тутаевская ПГУ» не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. АО «Тутаевская ПГУ» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «Тутаевская ПГУ» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Исполнительный директор

А.Б. Осипов

«12» марта 2024 г.