

**ООО «РСМ РУСЬ»**

119285, Москва,

ул. Пудовкина, 4, эт. 3, ком. 15

Тел/Факс: +7 495 363 28 48

Э-почта: [mail@rsmrus.ru](mailto:mail@rsmrus.ru)

[www.rsmrus.ru](http://www.rsmrus.ru)

31.03.2022

и РСМ-496

## **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 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, 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 согласно указанным стандартам, 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 по состоянию на 31 декабря 2021 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая специфические характеристики конкретных клиентов, их платежеспособности, динамики погашения задолженности, платежей и договоренностях, произошедших после отчетной даты, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли.

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. 3.5 и 3.6 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 2021 год и отчете эмитента ПАО «КГК» за 12 месяцев 2021 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «КГК» за 2021 год и отчет эмитента за 12 месяцев 2021 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о 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 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 при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «КГК» за 2021 год и/или отчетом эмитента ПАО «КГК» за 12 месяцев 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

### **Ответственность руководства и 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.

Совет директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### ***Ответственность аудитора за аудит 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 Советом 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 Совету 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 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.

**Председатель Правления**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Н.А. Данцер



**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

Н.Н. Усанова

**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 «РСМ 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 «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОПНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

Организация <b>Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"</b>		Форма по ОКУД	Коды <b>0710001</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Вид экономической деятельности <b>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями</b>		по ОКПО	<b>78739752</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность</b>		ИНН	<b>4501122913</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	<b>35.11.1</b>		
Местонахождение (адрес) <b>640000, Курганская обл, Курган г, Конституции пр-кт, дом № 29 а</b>		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247</b>	<b>49</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	5 895 417	6 081 962	5 321 593
	в том числе:				
	основные средства		5 581 370	5 666 829	5 069 441
	незавершенное строительство		236 449	347 454	183 443
	оборудование к установке		76 513	65 679	68 609
	авансы под строительство и приобретение основных средств		1 085	2 000	100
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	389 707	923 003	1 392 050
3.7	Отложенные налоговые активы	1180	27 930	19 448	40 634
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 006	309	762
	Итого по разделу I	1100	6 314 060	7 024 722	6 755 039
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.4	Запасы	1210	566 512	680 000	699 795
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 091	10 708	16 004
3.5	Дебиторская задолженность	1230	2 852 408	2 606 329	2 408 808
3.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	601 159	742 029	256 017
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	99 292	33 151	125 366
	Прочие оборотные активы	1260	14 176	1 893	40 619
	в том числе:				
	долгосрочные активы к продаже		13 968	631	39 375
	прочие оборотные активы		208	1 262	1 244
	Итого по разделу II	1200	4 141 638	4 074 110	3 546 609
	<b>БАЛАНС</b>	1600	10 455 698	11 098 832	10 301 648

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	985 294	985 294	985 294
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.12	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 446 168	5 446 179	4 759 397
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.12	Резервный капитал	1360	49 265	49 265	49 265
3.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(673 056)	(545 411)	(659 742)
	Итого по разделу III	1300	5 807 671	5 935 327	5 134 214
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.8	Заемные средства	1410	350 663	701 062	1 136 314
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 346 300	1 381 791	1 183 136
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.8	Прочие обязательства	1450	6 926	6 926	6 926
	в том числе: кредиторская задолженность		6 926	6 926	6 926
	Итого по разделу IV	1400	1 703 889	2 089 779	2 326 376
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.9	Заемные средства	1510	1 502 885	1 461 397	1 227 184
3.9	Кредиторская задолженность	1520	1 396 273	1 569 139	1 565 857
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	44 980	43 190	48 017
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 944 138	3 073 726	2 841 058
	<b>БАЛАНС</b>	1700	10 455 698	11 098 832	10 301 648

Руководитель

(подпись)

Долгов Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)



29 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

**Производство электроэнергии тепловыми электростанциями**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

**Коды**

**0710002**

**31 12 2021**

**78739752**

**4501122913**

**35.11.1**

**12247 49**

**384**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.14	Выручка	2110	7 177 857	6 574 872
3.14	Себестоимость продаж	2120	(6 464 270)	(5 904 757)
3.14	Валовая прибыль (убыток)	2100	713 587	670 115
3.14	Коммерческие расходы	2210	(39 034)	(12 145)
3.14	Управленческие расходы	2220	(190 641)	(167 321)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	483 912	490 649
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 965	25 947
	Проценты к уплате	2330	(175 613)	(193 150)
3.15	Прочие доходы	2340	4 321 317	6 333 525
3.15	Прочие расходы	2350	(4 431 989)	(6 223 786)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	207 592	433 185
	Налог на прибыль	2410	(65 963)	(103 010)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(52 114)	(76 917)
3.16	отложенный налог на прибыль	2412	(13 849)	(26 094)
	Прочее	2460	(3 197)	1 760
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	138 432	331 935

4



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	989 492
	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	-	(197 898)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	138 432	1 123 529
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Долгов Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация		Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности		Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности		Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность	ИНН	78739752		
Единица измерения:		в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	4501122913		
			по ОКОПФ / ОКФС	35.11.1		
			по ОКЕИ	12247	49	
				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 2019 г.	3100	985 294	-	4 759 397	49 265	(659 742)	5 134 214
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	791 593	-	334 781	1 126 374
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	331 935	331 935
переоценка имущества	3212	X	X	791 593	X	-	791 593
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	-	-	-	-	1 058	1 058
Прочие доходы	3218	-	-	-	-	1 788	1 788

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(325 261)	(325 261)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(325 261)	(325 261)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
списание резервного капитала по выбывшим основным средствам	3245	-	-	(104 811)	-	104 811	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	985 294	-	5 446 179	49 265	(545 411)	5 935 327
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	139 783	139 783
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	138 432	138 432
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
восстановление дивидендов	3317	-	-	-	-	1 351	1 351
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(325 261)	(325 261)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(325 261)	(325 261)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X

Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
корректировка временных разниц	3345	-	-	-	-	57 822	57 822
списание резервного капитала по выбывшим основным средствам	3346	-	-	(11)	-	11	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	985 294	-	5 446 168	49 265	(673 056)	5 807 671



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>					
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	5 807 671	5 935 327	5 134 214

Руководитель

(подпись)



Долгов Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"** Форма по ОКУД **0710005**  
Идентификационный номер налогоплательщика **31** Дата (число, месяц, год) **12 2021**  
Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии тепловыми электростанциями** по ОКПО **78739752**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность** по ОКВЭД 2 **4501122913**  
по ОКОПФ / ОКФС **35.11.1**  
Единица измерения: **в тыс. рублей** по ОКЕИ **12247 49**  
**384**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	7 053 687	6 548 245
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 919 734	6 311 346
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 461	12 983
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	123 492	223 916
Платежи - всего	4120	(6 407 528)	(5 822 339)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 020 146)	(4 568 269)
в связи с оплатой труда работников	4122	(684 134)	(718 365)
процентов по долговым обязательствам	4123	(179 244)	(183 868)
налога на прибыль организаций	4124	(97 430)	(50 415)
взносы в негосударственные фонды	4125	(194 143)	(226 142)
прочие платежи	4129	(232 431)	(75 280)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	646 159	725 906
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	236 329	852 977
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	67	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	600 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	162 011	222 844
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	74 251	30 133
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(217 476)	(1 131 373)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(217 335)	(431 373)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(600 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(141)	(100 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	18 853	(278 396)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2 637 021	1 800 057
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 635 000	1 800 000
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	2 021	57
Платежи - всего	4320	(3 235 892)	(2 339 793)
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	(320 572)	(320 632)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 915 320)	(2 010 320)
прочие платежи	4329	-	(8 841)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(598 871)	(539 736)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	66 141	(92 226)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	33 151	125 366
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	99 292	33 140
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Долгов Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

15

**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		
				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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20__ г.		( )		( )		( )					( )
	за 20__ г.		( )		( )		( )					( )
в том числе: (вид нематериальных активов)	за 20__ г.		( )		( )		( )					( )
	за 20__ г.		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)	за 20__ г.		( )		( )		( )					( )
	за 20__ г.		( )		( )		( )					( )
и т.д.												

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

Наименование показателя	На _____ 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

97

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г.	На 31 декабря 20 ____ г.	На 31 декабря 20 ____ г.
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

14



## 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: (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: (объект, группа объектов)	за 20__ г.			( )	( )	
	за 20__ г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20__ г.			( )	( )	
	за 20__ г.			( )	( )	
и т.д.						

**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>21</u> г.	415 133	284 392	( 1 951 )	( 383 527 )	314 047
	за 20 <u>20</u> г.	252 152	425 989	( 34 640 )	( 228 368 )	415 133
в том числе:	за 20 <u>21</u> г.	65 679	27 450	( 1 839 )	( 14 777 )	76 513
Оборудование к установке	за 20 <u>20</u> г.	68 609	28 465	( 27 750 )	( 3 645 )	65 679
Вложения во внеоборотные активы	за 20 <u>21</u> г.	347 454	255 857	( 112 )	( 366 750 )	236 449
	за 20 <u>20</u> г.	183 443	395 524	( 6 890 )	( 224 623 )	347 454
Авансы выданные под строительство основных средств	за 20 <u>21</u> г.	2 000	1 085	( )	( 2 000 )	1 085
	за 20 <u>20</u> г.	100	2 000	( 0 )	( 100 )	2 000

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

Наименование показателя	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	21 622	2 868
в том числе:		
Здания	320	305
Сооружения и передаточные устройства	17 545	1 934
Машины и оборудование	3 689	629
Транспорт	68	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	36 211
в том числе:		
Здания	0	31 976
Сооружения и передаточные устройства	0	4 235
Машины и оборудование		0

20

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	40 314	40 707	20 194
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	148 966	6 701	7 482
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 229 364	1 349 053	1 398 492
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	63 254	63 254	106
Иное использование основных средств (зalog и др.) по залоговой стоимости	3 379 290	2 326 810	1 260 153



## 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					
Долгосрочные - всего	за 20 <u>21</u> г.	1 054 399	( 131 396 )	0	( 520 000 )	13 296			534 399	( 144 692 )	
	за 20 <u>20</u> г.	1 503 954	( 111 904 )	111 208	( 560 763 )	19 492		( )	1 054 399	( 131 396 )	
в том числе:											
акции	за 20 <u>21</u> г.	218 787	( 131 396 )			13 296			218 787	( 144 692 )	
	за 20 <u>20</u> г.	218 787	( 111 904 )			19 492			218 787	( 131 396 )	
доля в УК	за 20 <u>21</u> г.	835 612			( 520 000 )	( )			315 612		
	за 20 <u>20</u> г.	1 285 167		111 208	( 560 763 )	( )			835 612		
займы	за 20 <u>21</u> г.										
	за 20 <u>20</u> г.										
	за 20 <u>21</u> г.										
	за 20 <u>20</u> г.										
Краткосрочные - всего	за 20 <u>21</u> г.	742 029			( 140 870 )				601 159		
	за 20 <u>20</u> г.	256 016		600 000	( 113 987 )	( 0 )			742 029		
в том числе:					( )						
займы	за 20 <u>21</u> г.	141 970			( 140 870 )				1 100		
	за 20 <u>20</u> г.	255 890			( 113 920 )				141 970		
векселя	за 20 <u>21</u> г.										
	за 20 <u>20</u> г.										
прочие	за 20 <u>21</u> г.	59			( )				59		
	за 20 <u>20</u> г.	126			( 67 )				59		
паи	за 20 <u>21</u> г.	600 000			( )				600 000		
	за 20 <u>20</u> г.			600 000	( )				600 000		
Финансовых вложений - итога	за 20 <u>21</u> г.	1 796 428	( 131 396 )	0	( 660 870 )	13 296		( 0 )	1 135 558	( 144 692 )	
	за 20 <u>20</u> г.	1 759 970	( 111 904 )	711 208	( 674 750 )	19 492		( 0 )	1 796 428	( 131 396 )	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(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)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 <u>21</u> г.	680 000	( )	6 707 812	( 6 821 300 )			х	566 512	( )
	за 20 <u>20</u> г.	699 795	( )	6 220 591	( 6 240 386 )			х	680 000	( )
в том числе: (Сырье, материалы и др. аналогичные ценности)	за 20 <u>21</u> г.	677 903	( )	3 221 128	( 125 296 )			( 3 209 349 )	564 386	( )
	за 20 <u>20</u> г.	698 635	( )	3 333 621	( 153 572 )			( 3 200 781 )	677 903	( )
(Готовая продукция)	за 20 <u>21</u> г.		( )		( 5 169 721 )			5 169 721	0	( )
	за 20 <u>20</u> г.		( )		( 5 207 686 )			5 207 686	0	( )
(Товары для перепродажи)	за 20 <u>21</u> г.	204	( )	1 431 317	( 1 346 113 )			( 85 175 )	233	( )
	за 20 <u>20</u> г.	204	( )	817 850	( 720 168 )			( 97 682 )	204	( )
(Затраты в незавершенном производстве)	за 20 <u>21</u> г.	1 338	( )	2 014 558	( 141 136 )			( 1 873 591 )	1 169	( )
	за 20 <u>20</u> г.	134	( )	2 055 737	( 146 815 )			( 1 907 718 )	1 338	( )
Прочие запасы и затраты	за 20 <u>21</u> г.		( )	39 034	( 39 034 )			( )		( )
	за 20 <u>20</u> г.		( )	12 145	( 12 145 )			( )		( )
(Расходы будущих периодов)	за 20 <u>21</u> г.	555	( )	1 775	( )			( 1 606 )	724	( )
	за 20 <u>20</u> г.	822	( )	1 238	( )			( 1 505 )	555	( )

##### 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе:			
уголь экибастузский	-	-	-
и т.д.			

44

## 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 сомни- тельным 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 21 г.										
	за 20 20 г.	0	( )			( )	( )		( 0 )		( )
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 21 г.										
	за 20 20 г.	0	( )			( )	( )		( 0 )		( )
векселя	за 20 21 г.										
	за 20 20 г.										
прочая	за 20 21 г.								( )		( )
	за 20 20 г.								( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	2 747 807	( 141 478 )	1 811 503	5 315	( 1 574 520 )	( 1 509 )	( 5 290 )	0	2 988 596	( 136 188 )
	за 20 20 г.	2 667 297	( 258 489 )	1 747 539	26 593	( 1 692 939 )	( 683 )	( 117 011 )	0	2 747 807	( 141 478 )
в том числе:			( )			( )	( )				( )
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 21 г.	1 138 142	( 91 620 )	253 520	0	( 146 248 )	( 1 219 )	( 2 764 )	0	1 244 195	( 88 856 )
	за 20 20 г.	1 611 325	( 150 908 )	373 773		( 846 565 )	( 391 )	( 59 288 )	0	1 138 142	( 91 620 )
авансы выданные	за 20 21 г.	37 151	( 811 )	135 148	0	( 19 779 )	( 21 )			152 499	( 811 )
	за 20 20 г.	18 098	( 811 )	30 021		( 10 968 )	( 0 )	0		37 151	( 811 )
векселя полученные	за 20 21 г.					( )				0	
	за 20 20 г.					( )				0	
прочая	за 20 21 г.	1 572 514	( 49 047 )	1 422 835	5 315	( 1 408 493 )	( 269 )	( 2 526 )		1 591 902	( 46 521 )
	за 20 20 г.	1 037 874	( 106 770 )	1 343 745	26 593	( 835 406 )	( 292 )	( 57 723 )		1 572 514	( 49 047 )
Итого	за 20 21 г.	2 747 807	( 141 478 )	1 811 503	5 315	( 1 574 520 )	( 1 509 )	( 5 290 )	0	2 988 596	( 136 188 )
	за 20 20 г.	2 667 297	( 258 489 )	1 747 539	26 593	( 1 692 939 )	( 683 )	( 117 011 )	x	2 747 807	( 141 478 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	402 116		597 578		494 850	
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	222 508		264 549		383 197	
расчеты с поставщиками и заказчиками	811		811		811	
прочая	178 797		332 218		110 842	

25



### 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 <u>21</u> г.	707 988	140 000	9 921	( 200 320 )	( )	( 300 000 )	357 589
	за 20 <u>20</u> г.	1 143 240	0	0	( 200 320 )	( )	( 234 932 )	707 988
в том числе:					( )	( )	( )	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 <u>21</u> г.	6 926			( )		( 0 )	6 926
	за 20 <u>20</u> г.	6 926			( )	( )	( )	6 926
кредиты	за 20 <u>21</u> г.	701 062	140 000	9 921	( 200 320 )		( 300 000 )	350 663
	за 20 <u>20</u> г.	1 136 314			( 200 320 )		( 234 932 )	701 062
займы	за 20 <u>21</u> г.	0					( )	0
	за 20 <u>20</u> г.						( )	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г.	3 030 536	629 065	302	( 1 060 726 )	( 19 )	300 000	2 899 158
	за 20 <u>20</u> г.	2 793 041	550 021	11 054	( 558 509 )	( 3 )	234 932	3 030 536
в том числе:					( )	( )		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 <u>21</u> г.	682 721	544 760	0	( 201 069 )	( )	0	1 026 412
	за 20 <u>20</u> г.	435 214	443 109		( 195 602 )	( )		682 721
авансы полученные	за 20 <u>21</u> г.	40 616	25 467		( 4 254 )	( )		61 829
	за 20 <u>20</u> г.	44 010	7 657		( 11 048 )	( 3 )		40 616
расчеты по налогам и сборам	за 20 <u>21</u> г.	204 100	4 963		( 36 385 )			172 678
	за 20 <u>20</u> г.	137 686	76 386		( 9 972 )			204 100
кредиты	за 20 <u>21</u> г.	1 436 439		24	( 233 578 )	( )	300 000	1 502 885
	за 20 <u>20</u> г.	1 202 226		9 595	( 10 314 )	( )	234 932	1 436 439
займы	за 20 <u>21</u> г.	24 958		0	( 24 958 )	( )		0
	за 20 <u>20</u> г.	24 958			( )			24 958
прочая	за 20 <u>21</u> г.	641 702	53 875	278	( 560 482 )	( 19 )		135 354
	за 20 <u>20</u> г.	948 947	22 869	1 459	( 331 573 )	( )		641 702
Итого	за 20 <u>21</u> г.	3 738 524	769 065	10 223	( 1 261 046 )	( 19 )	x	3 256 747
	за 20 <u>20</u> г.	3 936 281	550 021	11 054	( 758 829 )	( 3 )	x	3 738 524

24

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	43 190	72 706	( 70 916 )	( - )	44 980
в том числе:	43 190	72 706	( 70 916 )	( - )	44 980
<i>Резерв на выплату отпускных</i>					
			( )	( )	
и т.д.					

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
<b>Полученные - всего</b>	-	-	-
в том числе:			
<i>(вид)</i>	-	-	-
и т.д.		-	-
<b>Выданные - всего</b>	3 379 290	2 326 810	1 260 152
в том числе:			
<i>по договору залога</i>	2 966 954	1 914 474	1 042 557
<i>по договору ипотеки</i>	412 336	412 336	217 595

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>21</u> г.		За 20 <u>20</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.		( )	
	20 ____ г.		( )	
в том числе:				
(наименование цели)	20 ____ г.		( )	
	20 ____ г.		( )	
и т.д.				

Руководитель

Долгов Сергей Николаевич

29 марта 2022 г.

# ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КУРГАНСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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.Просвирин,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 985 294 497.6 рублей.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2021г.: 1433

### 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 протоколов заседания совета директоров Публичного акционерного общества «Курганская генерирующая компания» №КГК-05/2020 от 25.03.2020, №КГК-03/2021 от 23.03.2021 генеральным директором назначен Долгов Сергей Николаевич.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021 г. входит 7 человек. Общим собранием акционеров ПАО «КГК» избраны 5 человек членов ревизионной комиссии Общества.

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

На 31.12.2021 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 31.12.2021

Наименование акционера	Доля в уставном капитале Общества
<b>Юридические лица, в том числе:</b>	<b>99,453%</b>
Фонд развития Электроэнергетики	73,489%
АО КБ «АГРОПРОМКРЕДИТ»	6,75%
НКО АО «НРД» (номинальный держатель)	18,606%
Прочие	0,608%
<b>Физические лица</b>	<b>0,547%</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>100,0%</b>

## **Кадры**

Среднесписочная численность за 2021 г. – 1 299,2 человек. Списочная численность на 31.12.21 г. – 1 336 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.

### **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**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Стоимость существенных обновлений и усовершенствований основных средств капитализируются.

Регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основного средства, на проведение его ремонта, технического обслуживания отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей «Основные средства», и погашаются такие затраты в течение указанного временного интервала.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход организации.

Определение срока полезного использования производится в момент принятия основного средства к бухгалтерскому учету в соответствии с п.20 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации по принятым объектам основных средств в ходе реорганизации производится исходя из месячной суммы амортизации, исчисленной реформируемым обществом (передающей стороной).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных норм.

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

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

Учет нематериальных активов осуществляется 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).

## **2.6. Запасы**

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской отчетности за 2021 год сопоставимые показатели отчета о финансовых результатах в части показателей за 2020 год отражены с учетом ФСБУ 5/2019

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 Организацией 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 ПАО «КГК» 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.

### **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 полученных 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. Изменение статей баланса

В соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемых в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов, считаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов. В результате был проведен ретроспективный пересчет показателей строк 1210 и 1260 бухгалтерского баланса за 2019, 2020 годы.

Строка баланса	На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.	
	было	стало	было	стало
Стр.1210 «Запасы»	680 631	680 000	739 170	699 795
Стр.1260 «Прочие оборотные активы»	1 262	1 893	1 244	40 619
<b>Итого:</b>	<b>681 893</b>	<b>681 893</b>	<b>740 414</b>	<b>740 414</b>

### 3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств Общества за отчетный период отражены в разделе 2.1 Пояснений в табличной форме.

тыс.руб.

Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.21г.		По состоянию на 31.12.20г.		По состоянию на 31.12.19г.	
	Первонач. Стоимость	В % к итогу	Первонач. Стоимость	В % к итогу	Первонач. Стоимость	В % к итогу
Здания	2 263 962	5,18	2 260 951	5,22	1 114 612	2,75
Сооружения и передаточные устройства	27 059 329	61,95	26 989 433	62,32	26 593 813	65,62
Машины и оборудование	14 321 924	32,79	14 025 773	32,38	12 783 267	31,54
Другие основные средства	20 547	0,05	19 961	0,05	20 835	0,05
Земельные участки	11 191	0,03	11 191	0,03	15 840	0,04
<b>Итого основных средств</b>	<b>43 676 952</b>	<b>100</b>	<b>43 307 309</b>	<b>100</b>	<b>40 528 367</b>	<b>100</b>
Незавершенное строительство	312 962		413 133		252 052	
Авансы на строительство основных средств	1 085		2 000		100	
<b>Итого</b>	<b>43 990 999</b>		<b>43 722 442</b>		<b>40 780 519</b>	

35

**Перечень основных объектов незавершенного строительства и оборудования**

*тыс. руб.*

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>На 31.12.2019 г.</i>
Оборудование к установке	76 513	65 679	68 609
Прочие незавершенные капитальные вложения	236 449	347 454	183 443
Авансы под строительство основных средств	1 085	2 000	100
<b>Итого незавершенные капитальные вложения</b>	<b>314 047</b>	<b>415 133</b>	<b>252 152</b>

На забалансовом счете учитываются арендованные основные средства производственного назначения на сумму 1 229 364 тыс.руб.

**Арендованные основные средства**

*тыс. руб.*

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2021г.</i>	<i>На 31.12.2020г.</i>	<i>На 31.12.2019г.</i>
Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости)	1 005 164	1 024 453	1 072 468
Здания, сооружения и передаточные устройства (в т.ч. объекты сетей теплоснабжения)	210 886	303 572	304 872
Транспортные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)	869	6 229	6 353
Прочее арендованное имущество	12 445	14 799	14 799
<b>Итого арендованных средств</b>	<b>1 229 364</b>	<b>1 349 053</b>	<b>1 398 492</b>

По состоянию на 31.12.2021 в качестве обеспечения по кредитам были заложены основные средства балансовой стоимостью 2 412 180тыс. руб., на 31.12.2020 балансовая стоимость составила 1 447 874 тыс.руб.

Балансовая (первоначальная) стоимость по группам объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается, на 31 декабря составила:

<i>Наименование</i>	<i>2021г.</i>	<i>2020г.</i>	<i>2019г.</i>
Здания	138 800	110 952	29 915
Сооружения	19 651 500	19 732 389	19 262 137
Машины и оборудование	5 356 769	6 422 247	5 884 309
Транспортные средства	5 702	5 662	9 238
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 992	8 111	2 124
Земельные участки	11 191	11 191	15 841
<b>Итого</b>	<b>25 172 954</b>	<b>26 290 552</b>	<b>25 203 564</b>

### 3.3. Долгосрочные финансовые вложения

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

<i>Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений</i>	<i>На 31.12.21г.</i>		<i>На 31.12.20г.</i>	
	<i>Учетная стоимость, тыс.руб.</i>	<i>Доля,%</i>	<i>Учетная стоимость, тыс.руб.</i>	<i>Доля,%</i>
<b>Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ</b>				
ОАО «Современные коммунальные системы»	218 787	69,9297	218 787	69,9297
ООО «Курганские городские тепловые сети»	-	-	520 000	100

Резерв под обесценение финансовых вложений	(144 692)		(131 396)	
Участие в уставных (складочных) капиталах зависимых обществ				
ООО «Курганский индустриальный парк»	315 612	49,01	315 612	49,01
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	
Итого долгосрочных финансовых вложений	389 707		923 003	

В 2021 году ООО «Курганские городские тепловые сети» были исключены из Единого государственного реестра юридических лиц.

### 3.4. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 566 512 тыс. руб., что составляет 12,99% от оборотных активов или 5,3% от всех активов Общества.

#### Структура запасов

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.	
	тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %
Сырье, материалы и др. аналог. ценности из них:	564 386	99,62	677 903	99,69	698 635	99,83
мазут	43 887	7,75	44 539	6,54	55 058	7,87
уголь	71 978	12,71	73 691	10,83	77 253	11,04
дизельное топливо	922	0,16	396	0,06	560	0,08
другое технологическое топливо	298	0,05	362	0,05	790	0,11
запасные части	217 090	38,32	274 489	40,37	274 220	39,19
прочие сырье и материалы	230 211	40,64	284 426	41,83	290 754	41,59
Готовая продукция и товары для перепродажи	233	0,04	204	0,03	204	0,03
Расходы будущих периодов	724	0,13	555	0,08	822	0,11
Затраты в незавершенном производстве	1169	0,21	1 338	0,2	134	0,02
Всего запасов	566 512	100	680 000	100	699 795	100

### 3.5. 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

Наименование показателя	млн. руб.		
	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Дебиторская задолженность:	2 988,6	2 747,8	2 667,3
в том числе:			
Покупатели и заказчики	1 244,2	1 138,1	1 611,3



Авансы выданные	152,5	37,2	18,1
в том числе под приобретение ТМЦ	108,5	3,4	3,8
Прочие дебиторы	1 591,9	1 572,5	1 037,9
Сумма резерва по сомнительным долгам	(136,2)	(141,5)	(258,5)
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)	2 852,4	2 606,3	2 408,8

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.

Наименование показателя	На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.	
	млн. руб.	% к итогу	млн. руб.	% к итогу	млн. руб.	% к итогу
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 155,3	100	1 046,5	100	1 406,4	100
Из них						
Продажа электроэнергии на оптовом рынке	512,2	44,3	432,0	36,4	392,2	24,3
Продажа электроэнергии на розничном рынке	26,1	2,3	14,7	1,2	80,1	5
Потребители теплоэнергии и горячего водоснабжения	472,7	40,9	467,6	39,4	1 094,8	67,9
Другие покупатели и заказчики	144,3	12,5	273,7	23,0	44,2	2,8
Резерв по сомнительным долгам	(136,2)		(141,5)		(150,9)	

#### Расшифровка прочей дебиторской задолженности Общества:

млн.руб.

Вид прочей дебиторской задолженности	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Задолженность по приобретенным правам требования	19,4	25,6	23,3
Задолженность по уступленным правам требования	1 371,0	1 338,2	642,4
Задолженность по прочим причитающимся доходам (проценты по займам выданным)	0,3	78,5	85,7
Задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг	6,3	6,3	6,3
Задолженность по лизинговым платежам	7,9	10,3	19,1
Прочая задолженность	187,0	113,6	261,1
Итого:	1 591,9	1 572,5	1 037,9

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

### 3.6 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 31.12.2021 – 136 188 тыс.руб.,

на 31.12.2020 – 141 478 тыс.руб.,

на 31.12.2019 – 258 489 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.

### 3.7. Краткосрочные финансовые вложения

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

<i>Финансовые вложения</i>	<i>Тыс.руб.</i>		
	<i>На 31.12.2020г.</i>	<i>На 31.12.2020г.</i>	<i>На 31.12.2019г.</i>
<i>Паи</i>	<i>600 000</i>	<i>600 000</i>	<i>-</i>
<i>Предоставленные займы:</i>	<i>1 100</i>	<i>141 970</i>	<i>255 891</i>
<i>Приобретенные права требования долга</i>	<i>59</i>	<i>59</i>	<i>126</i>
<b><i>ИТОГО:</i></b>	<b><i>601 159</i></b>	<b><i>742 029</i></b>	<b><i>256 017</i></b>

### 3.8. Долгосрочные обязательства

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

<i>Наименование</i>	<i>млн. руб.</i>		
	<i>На 31.12.2021г.</i>	<i>На 31.12.2020г.</i>	<i>На 31.12.2019г.</i>
<b><i>Займы и кредиты, в т.ч.</i></b>	<b><i>350,7</i></b>	<b><i>701,1</i></b>	<b><i>1 136,3</i></b>
<i>ПАО «Сбербанк»</i>	<i>200,7</i>	<i>701,1</i>	<i>1 051,4</i>
<i>Курганский филиал АО КБ «Агропромкредит»</i>	<i>150,0</i>	<i>-</i>	<i>84,9</i>
<b><i>Отложенные налоговые обязательства</i></b>	<b><i>1 346,3</i></b>	<b><i>1 381,8</i></b>	<b><i>1 183,1</i></b>
<b><i>Прочие долгосрочные обязательства (кредиторская задолженность)</i></b>	<b><i>6,9</i></b>	<b><i>6,9</i></b>	<b><i>6,9</i></b>
<b><i>Итого долгосрочные обязательства</i></b>	<b><i>1 703,9</i></b>	<b><i>2 089,8</i></b>	<b><i>2 326,3</i></b>

По условиям кредитных договоров Общество обязано выполнять специальные финансовые и нефинансовые условия (ковананты), прописанные в договоре. В случае нарушения таких условий банк имеет право объявить всю сумму непогашенного кредита, включая начисленные проценты и комиссии, срочной к платежу, а также обратиться в судебные органы на предмет принудительного взыскания кредита.

### 3.9. Краткосрочные обязательства

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

<i>Наименование</i>	<i>млн. руб.</i>		
	<i>На 31.12.2021г.</i>	<i>На 31.12.2020г.</i>	<i>На 31.12.2019г.</i>
<b><i>Займы и кредиты, в т.ч.</i></b>	<b><i>1 502,8</i></b>	<b><i>1 461,4</i></b>	<b><i>1 227,2</i></b>
<i>ПАО «Сбербанк»</i>	<i>1 502,8</i>	<i>1 353,3</i>	<i>1 202,2</i>
<i>АО КБ «Агропромкредит»</i>		<i>83,1</i>	<i>-</i>
<i>Прочие</i>	<i>-</i>	<i>25,0</i>	<i>25,0</i>
<b><i>Кредиторская задолженность</i></b>	<b><i>1 396,3</i></b>	<b><i>1 569,1</i></b>	<b><i>1 565,9</i></b>

39

<b>Оценочные обязательства</b>	<b>45,0</b>	<b>43,2</b>	<b>48,0</b>
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>2 944,1</b>	<b>3 073,7</b>	<b>2 841,1</b>

Обществом подписаны договоры об открытии возобновляемой кредитной линии, по состоянию на 31.12.2021 кредитные линии использованы полностью.

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

млн.руб.

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2021 г.</b>	<b>На 31.12.2020 г.</b>	<b>На 31.12.2019г.</b>
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1 396,3</b>	<b>1 656,0</b>	<b>1 565,9</b>
<i>в том числе</i>			
<i>поставщики и подрядчики</i>	<i>1 026,4</i>	<i>682,7</i>	<i>435,2</i>
<i>задолженность по оплате труда</i>	<i>30,6</i>	<i>42,2</i>	<i>40,2</i>
<i>задолженность по налогам и сборам</i>	<i>172,7</i>	<i>290,9</i>	<i>137,7</i>
<i>авансы полученные</i>	<i>61,8</i>	<i>40,6</i>	<i>44,0</i>
<i>задолженность по взносам в уставный капитал</i>	<i>-</i>	<i>519,8</i>	<i>775,4</i>
<i>прочие кредиторы</i>	<i>104,8</i>	<i>79,8</i>	<i>133,4</i>

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.

### 3.10. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 44 980 тыс.руб. со сроком исполнения в течение 2022 года.

### 3.11. Обеспечение обязательств выданные

На 31.12.2021г. Обществом выданы следующие обязательства:

тыс.руб.

<b>Характер обязательства</b>	<b>Организация-кредитор</b>	<b>№ и дата договора</b>	<b>Вид обеспечения</b>	<b>Сумма обязательства (залоговая стоимость)</b>
Залог	ПАО Сбербанк России	13 от 22.02.2019	Основные средства- движимое и недвижимое имущество	1 042 557,5
Залог	ПАО Сбербанк России	91145 от 25.03.2020	Основные средства- движимое имущество	871 915,9
Залог	ПАО Сбербанк России	91176 от 28.09.2020	Основные средства- движимое имущество	1 052 480,0
Ипотека	ПАО Сбербанк России	14 от 22.02.2019	Основные средства- движимое и недвижимое имущество, земельные участки	217 595,1
Ипотека	ПАО Сбербанк России	91146 от 28.06.2020	Основные средства- движимое и недвижимое имущество, земельные участки	194 741,3
<b>Итого:</b>				<b>3 379 289,8</b>

### 3.12. Капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества составляет 985 294 тыс.руб.

Основными акционерами являются:  
 -Фонд Развития Электроэнергетики – 73,489% доли в уставном капитале;  
 -АО КБ Агропромкредит – 6,75% доли в уставном капитале;  
 -НКО АО НРД (номинальный держатель) – 18,606% доли в уставном капитале.

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен.

В связи с полным формированием резервного фонда отчисления в 2021 году не производились.

На Общем собрании акционеров ПАО «КГК» было принято решение о выплате дивидендов по результатам 2020 финансового года в сумме 325 261 тыс.руб. Невостребованные дивиденды, по истечении срока исковой давности, восстановлены в сумме 1 350,7 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 задолженность акционерам по выплате дохода составляет 3 924,8 тыс.руб.

### 3.13. Товарообменные (бартерные) операции

В 2021 году продажа продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

### 3.14. 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 расшифровками по видам и величинам.

<i>тыс. руб.</i>		
<i>Наименование показателя</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
<b>Выручка всего (стр. 2110)</b>	7 177 857	6 574 872
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.2120)</b>	6 464 270	5 904 757
<b>Валовая прибыль, убыток: в том числе от продаж:</b>	713 587	670 115
<b>Коммерческие расходы (стр.2210)</b>	39 034	12 145
<b>Управленческие расходы (стр.2220)</b>	190 641	167 321
<b>Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)</b>	483 912	490 649

За отчетный год от обычных видов деятельности получена прибыль 483 912 тыс. рублей.

### 3.15. Прочие доходы и расходы

Превышение прочих расходов над доходами уменьшило прибыль на 110 672 тыс. рублей.

<i>тыс.руб.</i>		
<i>Доходы</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
Доходы от прочей реализации	23 847	264 101
Доходы от реализации доли в УК	-	600 000
Доходы от реализации основных средств	208	3 964
Уступка права требования	4 228 496	5 000 465
Доходы в виде стоимости материалов полученных после ремонта, списания ОС	34 979	71 344
Прибыль прошлых лет	24 130	4 342
Проценты, начисленные за пользование чужими денежными средствами	940	19 342
Доход от передачи имущества в УК учрежденных обществ	-	219 592
Восстановление оценочных резервов	402	38 060

44



Прочие доходы	8 315	112 315
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>4 321 317</b>	<b>6 333 525</b>

<b>Расходы</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
Расходы от прочей реализации	23 316	251 475
Расходы от реализации доли в УК	-	560 763
Расходы от реализации основных средств	57	3 779
Уступка права требования	4 340 882	5 262 814
Пени, штрафы за нарушение договорных обязательств	3 109	9 541
Расходы на услуги банков	2 314	12 012
Убытки прошлых лет	23 515	18 504
Начисление оценочных резервов	13 296	19 492
Расходы от списания основных средств	2 529	48 607
Прочие расходы	22 971	36 799
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>4 431 989</b>	<b>6 223 786</b>

### 3.16. 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 41 518 тыс. рублей.

В отчетном периоде возникли постоянные разницы в сумме 122 223 тыс. рублей, начислены временные вычитаемые разницы в сумме 44 687 тыс. рублей, начислены временные налогооблагаемые разницы в размере 113 930 тыс. рублей, которые повлекли корректировку условного расхода по налогу в целях определения текущего налога на прибыль.

В результате признано постоянное налоговое обязательство в сумме 24 444 тыс. рублей, признан отложенный налоговый актив на сумму 8 937 тыс. рублей, начислено отложенное налоговое обязательство в размере 22 786 тыс. рублей.

<b>Вид</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
<b>Постоянные налоговые активы и обязательства, в т. ч.</b>	<b>24 444</b>
Выплаты по коллективному договору	660
Убыток от реализации прав требования	21 545
Прочие расходы	2 239
<b>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов, в т. ч.</b>	<b>8 937</b>
Амортизация основных средств	3 522
Резервы по сомнительным долгам	5
Расходы будущих периодов	5 325
Убыток прошлых лет	85
<b>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в т. ч.</b>	<b>22 786</b>
Амортизация основных средств	(13 862)
Резервы по сомнительным долгам	1 584
Внеоборотные активы	(5 057)
Материальные расходы (спецодежда)	(631)
Оценочные обязательства и резервы	40 753
Незавершенное производство	(1)

### 3.17. 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.

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за год тыс. руб.	138 432	331 935	265 911
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года тыс. акций	122 453,4	122 453,4	122 453,4
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1,13	2,71	2,17

#### 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 31.12.2021 связанными сторонами являются:

- Фонд развития Электроэнергетики владеет 73,489% акций Общества;
- Открытое акционерное общество «Современные коммунальные системы», в котором Общество владеет 69,9297% голосующих акций;
- Общество с ограниченной ответственностью "Курганский индустриальный парк", в котором Общество владеет 49,01% доли в уставном капитале;
- основной управленческий персонал – члены Совета директоров.

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2021 г. (с учетом НДС)

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Вид задолженности	На 31.12.2021г.	Вид задолженности	На 31.12.2021г.
Фонд развития Электроэнергетики	Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом	Реализация услуг		-	-
		Уступка права требования		-	-
		Предоставленные займы		-	-
		Проценты по займам		-	-
ОАО «СКС»	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Реализация ТМЦ и услуг	13 5682	Поставка ТМЦ	
		Предоставленные займы	-	-	-
		Проценты по займам	-	-	-
		Прочее	94	-	-
		Уступка права требования	-	-	-
ООО «Курганский индустриальный парк»		Реализация услуг	4 988	Аренда	



В 2021 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
Фонд развития Электроэнергетики	-	-	-	-
ОАО «СКС»	-	-	-	-
ООО «Курганский индустриальный парк»	1 438	-	-	-

**Выручка от операций со связанными сторонами**

тыс. руб.

Наименование предприятия	Реализация ТМЦ	Реализация работ, услуг	Реализация прав требования долга, ценных бумаг
Фонд развития Электроэнергетики	-	14	-
ОАО «СКС»	1 449	1 835	-
ООО «Курганский индустриальный парк»	-	6 159	-
ООО «КГТС»	-	-	-

**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»	-	-
ООО «КГТС»	-	-

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

тыс.руб.

	Фонд развития электроэнергетики	ОАО «СКС»	ООО «Курганский индустриальный парк»
<b>Поступило, в т.ч.</b>			
от реализации товаров, услуг	-	23	832
прочие поступления	-	5 039	-
<b>Направлено денежных средств, в т.ч.</b>			
за реализованные услуги	-	2	1 798
прочее		39	
<b>Поступило, в т.ч.</b>			
от возврата займов	130 870	10 000	-
начисленные проценты	74 251	-	-
<b>Направлено денежных средств, в т.ч.</b>			
предоставление займов			-
приобретение долей участия в других организациях	-	-	-

Общий размер вознаграждений, выплаченных ключевому персоналу в 2021 году составил 69 854 тыс.руб. Задолженность по расчетам на 31.12.2021г. составила 648 тыс.руб.

Вознаграждение членам Совета директоров ПАО «КГК» в 2021 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 2021 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 2022 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2022 году.

## 8. События после отчетной даты

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако, по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Генеральный директор  
ПАО «КГК»

Главный бухгалтер



С.Н. Долгов

С.В. Темникова