

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Щекинская ГРЭС» за 2024 год

1. Краткая информация об Обществе

Полное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Щекинская ГРЭС»
Сокращенное наименование:	ООО «Щекинская ГРЭС»
Юридический и почтовый адрес:	301205, Тульская область, Щекинский район, г. Советск, ул. Энергетиков, д.1Г
Сведения о регистрации:	Дата регистрации: 04.09.2013 ОГРН 1137154027405 ИНН 7118506482
Сведения об учредителях:	<p>22.01.2016 г. выход из состава участников ПАО «Квадра-Генерирующая компания» с долей в уставном капитале 95,24 % - переход доли в ООО «Щекинская ГРЭС».</p> <p>По состоянию на 22.01.2016 участниками Общества являлись:</p> <ul style="list-style-type: none">• ООО «Щекинская ГРЭС» с долей в уставном капитале 95,24 %• ООО «Межрегионэнергоресурс» с долей в уставном капитале 4,76 % <p>По состоянию на 31.12.2016 участниками Общества являлись:</p> <ul style="list-style-type: none">• ООО «Межрегионэнергоресурс» с долей в уставном капитале 95 %• Карпунин Александр Васильевич с долей в уставном капитале 5% <p>12.03.2020 увеличен Уставный капитал Общества за счет внесения дополнительного вклада третьего лица Клевакина Олега Владимировича в размере 989,500 тыс.руб.</p> <p>06.05.2020 ООО «Межрегионэнергоресурс» вышел из состава участников Общества с переходом доли в ООО «Щекинская ГРЭС».</p> <p>По состоянию на 31.12.2020 участниками общества являются :</p> <ul style="list-style-type: none">• Клевакин Олег Владимирович с долей в уставном капитале 98,95%• Карпунин Александр Васильевич с долей в уставном капитале 5%

	<ul style="list-style-type: none"> • ООО «Щекинская ГРЭС» с долей в уставном капитале 1 % <p>По состоянию на 31.12.2022 участниками общества являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Клевакин Олег Владимирович с долей в уставном капитале 99% • Карпунин Александр Васильевич с долей в уставном капитале 1% <p>16.03.2023 увеличен Уставный капитал Общества за счет внесения дополнительного вклада участника Карпунина Александра Васильевича в размере 42,106 тыс.руб.</p> <p>По состоянию на 31.12.2023 участниками общества являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Клевакин Олег Владимирович с долей в уставном капитале 95% • Карпунин Александр Васильевич с долей в уставном капитале 5% <p>30.11.2024 Карпунин Александр Васильевич вышел из состава участников Общества с переходом доли в ООО «Щекинская ГРЭС»</p> <p>По состоянию на 31.12.2024 участниками общества являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Клевакин Олег Владимирович с долей в уставном капитале 95% • ООО «Щекинская ГРЭС» с долей в уставном капитале 5 %
Размер уставного капитала:	1 042,106 тыс. руб.
Сведения об органах управления:	<p>Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.</p> <p>Генеральным директором общества является Карпунин Александр Васильевич, полномочия которого продлены на основании Протокола ОСУ № 137 от 09.08.2023 года, а затем на основании Протокола ОСУ № 149 от 26.08.2024 года</p>

Основным видом деятельности Общества в 2024 году являлось производство и реализация электрической энергии (мощности).

Аудитором Общества согласно Протокола годового общего собрания участников ООО «Щекинская ГРЭС» № 135 от 27.06.2023 г. является ООО «Аудит Бизнес Технологии» – член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОГРН 12006096568.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений. По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность за 2024 год составила 224 человек (за 2023 год – 241 человек).

2. Общие положения учетной политики Общества

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

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

При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности отсутствовали.

Критерием существенности при составлении отчетности является 5% к общему объему.

Расчеты по налогу прибыль ведутся с применением ПБУ 18/02.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной на 2024 год приказом Генерального директора от 09.01.2024 № 2-А.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала за 2024 год; отчет о движении денежных средств за 2024 год).

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Общество не устанавливает самостоятельно дополнительной детализации показателей по статьям в годовой бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется по автоматизированной форме с применением программного продукта 1С: Управление производственным предприятием.

К материально-производственным запасам (далее МПЗ) Общества относятся:

- сырье и материалы, инструменты, инвентарь, оборудование со сроком полезного использования до 12 месяцев;

- товары;

- готовая продукция;

Учет МПЗ осуществляется по фактическим расходам на приобретение.

Выбывающие МПЗ по группе «Топливо» оценивать по методу средней себестоимости, по остальным группам – по себестоимости каждой единицы.

В бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Общехозяйственные расходы распределяются по видам готовой продукции - пропорционально сложившейся себестоимости каждого вида готовой продукции (за минусом затрат на технологическое топливо, воду, покупную энергию).

Учет выручки от продаж и себестоимость проданной продукции ведется в разрезе основных видов деятельности (готовой продукции):

- производство электроэнергии;
- производство мощности;
- производство тепловой энергии и отпуск теплоносителя;
- производство прочих видов работ и услуг.

Оценка дебиторской задолженности в бухгалтерском учете производится с учетом резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерском учете Общество формирует оценочные обязательства по оплате отпусков и выплате вознаграждений по итогам работы за год.

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В налоговом периоде Обществом применяются следующие особенности начисления налога на прибыль, закрепленные в учетной политике для целей налогообложения:

- доходы и расходы определяются по методу начисления;
- расходы на ремонт основных средств учитываются в размере фактических затрат без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт;
- для целей налогового учета Общество формирует резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованием Налогового кодекса РФ;
- для целей налогового учета Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в соответствии с требованием Налогового кодекса РФ;
- Общество исчисляет и уплачивает квартальные авансовые платежи с уплатой ежемесячных авансовых платежей в размере одной трети фактически уплаченного платежа от фактически полученной прибыли за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата авансовых платежей в порядке, предусмотренным Налоговым кодексом РФ.

Основные элементы учетной политики:

В 2024 году существенные изменения в учетной политике Общества:

- применение с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства",
- применение ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения",
- применение ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

С 01.01.2022 года осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 - выбран альтернативный порядок, на ФСБУ 26/2020 – выбран перспективный порядок, ФСБУ 25/2018 не применялся.

Положения учетной политики:

- амортизация осуществлялась линейным способом;
- лимит стоимости основных средств: 100000 рублей;
- переоценка основных средств не производится;
- запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов и чистая стоимость продажи запасов;

- способ списания материально-производственных запасов: ФИФО;
- способ списания финансовых вложений: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В соответствии с действующим законодательством в бухгалтерском учете Общество формирует резервы:

- резерв по сомнительным долгам создается при появлении задолженности со сроками погашения сверх установленных договорными условиями сроков, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по материальным ценностям на сумму обесценения запасов: превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом (уменьшением расходов) периода, в котором создан резерв под их обесценение;
- резерв на оплату отпусков создается путем суммирования резерва по каждому сотруднику, исходя из его среднего заработка и фактического остатка отпуска в днях, увеличенного на сумму страховых отчислений и взносов.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

3. Раскрытие существенной информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Внеоборотные активы

Общество имеет собственные основные средства.

Согласно учетной политике начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице № 1.

Таблица 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	601 076	(287 847)	3 868	(106)	106	(48 885)	282 385	-	887 223	(336 626)
	5210	за 2023 г.	594 009	(240 094)	7 068	-	-	(47 753)	-	-	601 076	(287 847)

в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024 г.	3 003	(2 937)	3 750	(99)	99	(566)	-	-	6 655	(3 405)
	5211	за 2023 г.	3 003	(2 782)		-	-	(156)	-	-	3 003	(2 937)
Офисное оборудование	5202	за 2024 г.	1 059	(1 056)		-	-	(3)	-	-	1 059	(1 059)
	5212	за 2023 г.	1 059	(1 047)	-	-	-	(9)	-	-	1 059	(1 056)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024 г.	584 187	(278 110)		(7)	7	(47 233)	-	-	584 179	(325 335)
	5213	за 2023 г.	577 119	(231 486)	7 068	-	-	(46 624)	-	-	584 187	(278 110)
Здания	5204	за 2024 г.	8 636	(3 822)		-	-	(643)	186 441		195 077	(4 464)
	5214	за 2023 г.	8 636	(3 179)	-	-	-	(643)	-	-	8 636	(3 822)
Сооружения	5205	за 2024 г.	4 056	(1 886)	118	-	-	(440)	23 072		27 246	(2 326)
	5215	за 2023 г.	4 056	(1 564)		-	-	(322)	-	-	4 056	(1 886)
Передаточные устройства	5206	за 2024 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	36	(36)
	5216	за 2022 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	36	(36)
Земельные участки	5207	за 2024 г.	99	-	-	-	-	-	72 871	-	72 970	-
	5217	за 2023 г.	99	-	-	-	-	-	-	-	99	-

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их групп (видов) приведена в Таблице № 2. Основным видом материальных ресурсов, расходуемых Обществом на технологические нужды (на производство электроэнергии и тепловой энергии) является технологическое топливо – газ.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 по строке 1210 запасы отражены с учетом начисленного резерва.

Таблица 2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло себестоимость	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2024	77 168	(33 340)	3 640 435	3 629 014		X	88 589	(31 312)
	за 2023	47 010	(33 340)	1 593 592	1 563 434		X	77 168	(33 340)
в том числе									
сырье и материалы	за 2024	77 168	(33 340)	2 417 414			(2 405 993)	88 589	(31 312)
	за 2023	47 010	(33 340)	1 032 965			(1 002 807)	77 168	(33 340)
затраты в незавершенном производстве	за 2024	-	-	584 086	472 098		(111 988)	-	-
	за 2023	-	-	283 765	159 120		(124 645)	-	-
товары	за 2024	-	-	638 935	166 835		(472 100)	-	-
	за 2023	-	-	276 862	48 395		(228 467)	-	-
готовая продукция	за 2024	-	-	-	2 990 081		(2 990 081)	-	-
	за 2023	-	-	-	1 674 159		(1 674 159)	-	-

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблицах № 3.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 3

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская	за 2024	433 633	(102 915)	3 735 343	3 496 057	672 919	(24 081)
	за 2023	383 445	(145 510)	2 657 896	2 607 708	433 633	(102 915)

задолженность - всего							
в том числе							
	за 2024	398 983	(102 915)	2 494 758	2 280 206	613 535	(24 081)
<i>расчеты с покупателями</i>	за 2023	360 264	(145 510)	1 587 415	1 548 696	398 983	(102 915)
<i>авансы выданные поставщикам</i>	за 2024	14 153		1 205 709	1 213 680	6 182	
	за 2023	6 452		1 066 068	1 058 367	14 153	
<i>прочая (расчеты по процентам к получению по займам выданным в рублях)</i>	за 2024	18 326		3 357		21 683	
	за 2023	14 978		3 348		18 326	
<i>прочая</i>	за 2024	2 171		31 519	2 171	31 519	
	за 2023	1 751		1 065	645	2 171	

По состоянию на 31.12.2024 Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Величина резерва составила 24 081 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС, предъявленных к вычету с выданных авансов. Сумма НДС составляет 300,534 тыс.руб.

В составе расчетов с покупателями числится дебиторская задолженность покупателей:

- за тепловую энергию и теплоноситель – 5 523 тыс.руб. (за 2023 год – 5 615 тыс.руб.);
- за электроэнергию – 244 075 тыс.руб. (за 2023 год – 87 738 тыс.руб.);
- за мощность – 66 952 тыс.руб. (за 2023 год – 164 824 тыс.руб.);
- прочие - 173 622 тыс.руб. (за 2023 год – 140 806 тыс.руб.)

В составе дебиторской задолженности отражена следующая задолженность существенных покупателей (Таблица № 4):

Таблица 4

Наименование дебитора	На	На	На
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Население	5 523	5 615	5 640
ПАО "Волгоградэнергобыт"	786	5 236	9 909
АО "Севкавказэнерго"	10 476	10 526	10 526
ОАО "Нурэнерго"	5 960	5 960	5 960
АО «Мосэнергобыт»	3 390	2 286	3 526
АО "ТНС энерго Тула"	28 997	31 647	28 423
АО "ЦФР"	198 947	64 633	22 364
АО "Чеченэнерго"	5 537	15 987	14 057
ПАО "Россети Северный Кавказ"	22 443	96 515	52 183
ОАО «Щекиноазот»	3 768	4 175	7 899

Информация о существенной сомнительной и просроченной задолженности, на которую начислен резерв сомнительных долгов, представлена в Таблице № 5

Таблица 5

Наименование дебитора	Просроченная задолженность на 31.12.2024
АО «Севкавказэнерго»	10 476
АО «Каббалкэнерго»	1 198
ОАО «Нурэнерго»	5 960
Население	4 090
Прочие	2 357
ИТОГО	24 081

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице № 6, 7.

Таблица 6

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024	375 581			962 026
	за 2023	374 986	2 997 106	2 996 511	375 581
в том числе	за 2024	262 199	2 730 860	2 575 340	417 719
расчеты с поставщиками	за 2023	158 763	960 219	856 783	262 199
займы и кредиты	за 2024	46 060	1 290 100	891 160	445 000
	за 2023	142 850	495 550	592 340	46 060
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	за 2024	29 528	139 790	144 489	24 829
	за 2023	39 161	560 925	570 558	29 528
авансы полученные	за 2024	19 188	1 811 276	1 829 566	898
	за 2023	886	819 540	801 238	19 188
прочая	за 2024	18 606	73 580	18 606	73 580
	за 2023	33 326	160 872	175 592	18 606

Таблица 7

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024	322 832		322 832	
	за 2023	229 849	559 200	466 217	322 832
в том числе	за 2024	98 632		98 632	
расчеты с поставщиками	за 2023	208 849		110 217	98 632
займы и кредиты	за 2024	215 200		215 200	
	за 2023		559 200	344 000	215 200
прочая (задолж. Арбитр. постановл. ПАО КВАДРА)	за 2024	9 000		9 000	
	за 2023	21 000		12 000	9 000

В составе кредиторской задолженности числится следующая существенная задолженность перед поставщиками (Таблица № 8):

Таблица 8

Наименование поставщика	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
АО «СО ЕЭС»	32 935	12 986	23 233
ООО «Газпром МежРегионГаз»	259 234	400	0
АО Концерн «Росэнергоатом»	7 516	1 764	256
АО "ЦФР"	32 442	17 105	5 570
ОАО "Тулэнергоремонт"	5 825	1 141	6 777

3.4. Финансовые вложения

В составе внеоборотных активов по строке 1170 «Финансовые вложения» отражена задолженность по долгосрочным займам, выданным следующим компаниям:

- ООО «Теплоснабжающая компания –Советск» по договору № 129/18 от 29.05.2019 в сумме 42 851 тыс.руб.;
- ООО «Теплоснабжающая компания –Советск» по Соглашению о замене обязательств от 31.07.2019 в сумме 15 067 тыс.руб.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и денежные эквивалентов, отраженных по строке 1250, представлена в Таблице № 9.

Таблица 9

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	164	1 404
Специальные счета	23	29
Краткосрочные депозитные вклады	5 000	0

3.6. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260, представлена в Таблице № 10

Таблица 10

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	0	258

3.7. Уставный капитал

По состоянию 31.12.2024 года доли участников ООО «Щекинская ГРЭС» распределились следующим образом:

- Клевакин Олег Владимирович размер доли – 990 000,00 руб., в процентах - 95,0 %
- ООО «Щекинская ГРЭС» размер доли – 52 106,00 руб., в процентах - 5,00 %

3.8. Расшифровка отдельных показателей финансовых результатов

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

Общая фактическая выручка от хозяйственной деятельности Общества формируется за счет регулируемых видов деятельности: реализация электрической энергии и мощности, реализация теплоносителя, реализация ресурсов в сфере холодного водоснабжения.

За 2024 год величина выручки (без НДС) составила 3 587 758 тыс. руб., себестоимость – 3 632 637 тыс. руб., убыток от продаж – 44 879 тыс. руб.

Недополучение выручки в сумме – 126 277 тыс. руб. обусловлено следующими факторами:

- недостаточным уровнем установленных тарифов по регулируемым видам деятельности (теплоносителя, технической воды, питьевой воды);

- не конкурентоспособными тарифами на электрическую энергию.

Структура выручки по видам деятельности представлена в Таблице № 11:

Таблица 11

Показатель	2024 год		2023 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Реализация электрической энергии и мощности, в т.ч.:	3 452 880	96 %	1 918 787	96 %
- электроэнергия	2 814 619	78 %	1 074 626	54 %
- мощность	638 261	18 %	844 161	42 %
Реализация в сфере холодного водоснабжения	11 060	0,3 %	59 016	3 %
Реализация теплоносителя	28 511	0,9%	-	-
Прочая реализация	95 307	2,8 %	17 630	1 %
Выручка всего	3 587 758	100 %	1 995 433	100 %

В 2024 году 96% выручки Общества составляет реализация электроэнергии и мощности.

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции (товаров, работ, услуг), себестоимости проданных продукции (товаров, работ, услуг), а также финансовых результатах приведена в Таблице № 12

Таблица 12

Показатель	Выручка, тыс. руб.	Полная себестоимость, тыс. руб.	Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.
Производство электрической энергии	2 814 619	2 828 164	- 13 545
Производство мощности	638 261	732 170	-93 909
Производство технической и артезианской воды	11 060	29 874	-18 814
Производство теплоносителя	28 511	30 736	-2 225
Производство прочих работ и услуг	95 307	11 693	83 614
Всего	3 587 758	3 632 637	-44 879

Как следует из Таблицы № 12, прибыльным является направление деятельности Общества – производство прочих работ и услуг.

Поскольку у Общества 99,0 % выручки - от осуществления тарифорегулируемых видов деятельности, то основной причиной убытков является недостаточный уровень утвержденной

необходимой валовой выручки по видам деятельности и, как следствие, размер самих тарифов.

Сравнительный анализ утверждённых (регулируемых) и фактической себестоимости за 2024 год в разрезе по видам деятельности представлен в Таблице № 13.

Таблица 13

Показатель	Тариф годовой средневзвешенный		Отклонение
	утверждение	Фактическая себестоимость	
Электроэнергия	2 324,08 руб./тыс.кВтч	3 284,61 руб./тыс.кВтч	+ 960,53 руб./тыс.кВтч

За 2024 год расход электроэнергии на собственное потребление составил 146 728 тыс.кВтч.

Информация о расходах по всем видам деятельности с расшифровкой по элементам затрат представлена в Таблице № 14.

Таблица 14

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	3 070 052	1 301 812
Расходы на оплату труда	202 613	163 228
Отчисления на социальные нужды	46 153	39 010
Амортизация	48 885	47 754
Прочие затраты	264 934	386 270
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 632 637	1 938 074

Размер выплат управленческому персоналу в 2024 году составил 58 940 тыс. руб. (в том числе отчисления во внебюджетные фонды 9 824 тыс.руб.)

Прочие доходы, расходы.

Расшифровка показателя строки 2340 «Прочие доходы» (Таблица № 15):

Таблица 15

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Доходы от реализации МПЗ	14	3 815
Доходы от реализации ОС	589	
Доходы от восстановления резерва сомнительных долгов	114 008	-
Пени, неустойки полученные	771	-
Доходы от восстановления резерва под снижение стоимости ТМЦ	2 028	-
Прочие	1 754	-
Всего	119 164	3 815

Расшифровка показателя строки 2350 «Прочие расходы» (Таблица № 16):

Таблица 16

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Расходы на резерв сомнительных долгов	35 174	13 102

Членские взносы в некоммерческие организации	-	6 788
Пени, штрафы, неустойки	8	649
Услуги кредитных организаций	857	713
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	16
Госпошлины по хозяйственным договорам	664	348
Расходы при списании (ликвидации) неликвид.ТМЦ	-	2 513
Курсовые разницы по расчётам (оплата в рублях)	76	12 746
Расходы соц.характера	3 270	1 543
Благотворительность	-	577
Прочие	1 669	5
Всего	41 718	39 000

3.9. Изменение налоговых обязательств и активов за 2024 год

По итогам 2024 года величина прибыли в бухгалтерском учете составила 4 278 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 1 142 тыс. руб.

В составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены временные налогооблагаемые разницы, начисленные на оценочные обязательства и оценочные значения.

3.10. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 Обществом начислено оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 14 624 тыс. руб., который отражен по строке 1540 бухгалтерского баланса.

3.11. Заемные средства

По строке 1510 баланса отражена задолженность заемных средств по следующим договорам:

- ООО КБ «Аресбанк» Кредитное соглашение № КЛ 0050/23 от 30.06.2023 г. - 250 000 тыс.руб.

- ООО КБ «Аресбанк» Кредитное соглашение № КЛ 0022/24 от 28.06.2024 г. - 50 000 тыс.руб.

- Клевакин Олег Владимирович Договор займа № 342/24 от 25.12.2024 г. - 145 000 тыс.руб.

3.12. Информация, связанная с использованием денежных средств

Дополнительная расшифровка строки 4129 Отчета о движении денежных средств приведена в Таблице № 17.

Таблица 17

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Строка 4129 «Прочие платежи»	93 178	87 797
В том числе:		
- налог на добавленную стоимость	58 923	54 245

- выплаты по договорам гражданско-правового характера	34 255	33 552
---	--------	--------

3.13. Обеспечения выданные

На забалансовом счете 009 отражены обеспечения выданные в сумме 14 055,229 тыс.руб. Структура выданных обеспечений представлена в таблице 18.

Таблица 18

Наименование контрагента	Сумма обеспечения на 31.12.2024 тыс.руб.
ООО «Газпром межрегионгаз Тула», Договор поручительства от 01.12.2019 г. по договору № 54-4-5556/18 между ООО «Газпром МежрегионГаз Тула» и ООО «ТК – СОВЕТСК»	0,00
ПАО "Квадра-Генерирующая компания" Обеспечение по Мировому соглашению, утвержд. постановл. Двадцатого арбитражного апелляционного суда №А68-12283/201	14 055,229

4. Информация о связанных сторонах Общества

В соответствии с законодательством РФ физическими/юридическими лицами, контролирующими и оказывающими значительное влияние (непосредственно или через третьих лиц) на Общество, являются:

1. Физическое лицо – учредитель Клевакин Олег Владимирович;
2. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества – Карпунин Александр Васильевич.

Содержание списка аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2024:

Таблица 19

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	4	5	6
1.	Карпунин Александр Васильевич	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Щекинская ГРЭС». 2. Указанное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Щекинская ГРЭС».	04.09.2013	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	4	5	6
2.	Клевакин Олег Владимирович	1. Указанное лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал ООО «Шекинская ГРЭС». 2. Указанное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Шекинская ГРЭС».	12.03.2020	95

В 2024 году генеральному директору выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовым договором.

5. Существенные риски хозяйственной деятельности Общества.

На показатели стоимости и доходности бизнеса влияет ценовая тарификация со стороны государства. Негативные отраслевые риски Общество компенсирует повышенным контролем за формированием себестоимости товара.

Общество использует банковские и иные заемные средства, в связи с этим на его деятельность оказывает влияние риск изменения процентных ставок. Повышение общего уровня процентных ставок может отрицательно повлиять на финансовое состояние Общества.

Увеличение темпов роста инфляции может приведет к увеличению затрат Общества, и как следствие, падению рентабельности в случае, если цены на товар не вырастут пропорционально величине инфляции.

Управление рисками общества реализуется посредством существующей системы разделения полномочий и всесторонней регламентации бизнес-процессов и внутренних процедур; построения системы внутреннего контроля за соблюдением бюджетной дисциплины; установленных правил и процедур совершения операций и сделок, реализации комплекса мер, направленных на обеспечение информационной безопасности, непрерывности и восстановления деятельности в случае чрезвычайных обстоятельств; постоянного повышения квалификации сотрудников на всех организационных уровнях.

Руководство общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на российскую экономику и, как следствие, на финансовое положение общества. Вероятность появления описанных выше финансовых рисков в ближайшие годы Общество оценивает как умеренную. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности общества в создавшихся условиях.

В течение 2024-го года США, Великобритания, Европейский союз и ряд других стран ввели обширные финансовые и торговые санкции, нацеленные на российскую финансовую систему, российских официальных лиц, российский оборонный сектор, экспортные и импортные операции. Активы, фонды и операции отдельных российских банков, компаний и физических лиц в этих странах были заблокированы, либо доступ к ним был ограничен. Ожидается, что новый пакет санкций существенным образом ограничит возможности российских организаций по привлечению финансирования на финансовых рынках стран, которые ввели санкции, а также может отрицательно сказаться на возможностях по осуществлению международной торговых операций российскими организациями. Влияние новых санкций требует дополнительной оценки, однако, вероятно, что они могут оказать значительное негативное влияние на российскую экономику и международную торговлю, включая логистические цепочки. Возможное ужесточение условий кредитования, изменение условий международной торговли и состояния деловой среды, в которой Общество

осуществляет свою деятельность, может в будущем отрицательно сказаться на деятельности Общества и его финансовом положении.

6. Способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем и события после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для сохранения финансового положения и продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния СВО. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков поставок по основным видам продукции. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества.

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

В 2025 году Общество планирует продолжать производственно-хозяйственную деятельность на оптовом рынке электрической энергии и мощности, производство теплоносителя, деятельность в сфере холодного водоснабжения.

Продажа электрической энергии и мощности осуществляется Обществом на оптовом рынке электрической энергии и мощности (ОРЭМ) в границах первой ценовой зоны (Европейская часть России и Урал).

Самостоятельным субъектом оптового рынка электроэнергии Общество является с 01.08.2014. Установленная электрическая мощность Щекинской ГРЭС – 400 МВт.

Деятельность на ОРЭМ общество планирует осуществлять в соответствии с заключенными договорами и с установленными Федеральной антимонопольной службой тарифами по РД (регулируемым договорам) на электрическую энергию и мощность на 2025 год.

На 2025 год Комитетом Тульской области по тарифам утвержден тариф для ООО «Щекинская ГРЭС» на производство и отпуск теплоносителя для потребителей ООО "ТК - Советск" в целях обеспечения теплоснабжением МО г. Советск.

В 2025 году ООО «Щекинская ГРЭС» планирует продолжать деятельность в сфере питьевого холодного водоснабжения и технического водоснабжения в соответствии с заключенными договорами и на основании тарифов на 2025 год, утвержденных Комитетом Тульской области по тарифам. Питьевое холодное водоснабжение осуществляется на основании лицензии № ТУЛ 00571 ВЭ на пользование недрами артезианской скважины рег. № 71:22:040103:0055. Техническое холодное водоснабжение осуществляется на основании договора водопользования № 71-09.01.01.003-Х-ДЗВХ-С-2018-01332/00, заключенного с Министерством природных ресурсов и экологии Тульской области.

Руководитель  Карпунин Александр Васильевич

«28» марта 2025 года

