



Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «СОЮЗ-АУДИТ»

160009, г. Вологда, ул. Чехова, дом 37, строение 3, помещение 17

Акционерам  
акционерного общества  
«ТЭЦ «Белый Ручей»

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «ТЭЦ «Белый Ручей» (ОГРН 1023502090732, 162940 Вологодская область, Вытегорский район, п. Депо, ул. Энергетиков, д. 2, офис 15), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «ТЭЦ «Белый Ручей» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего аудиторского заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2018 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### *Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО аудиторская  
фирма «Союз-Аудит»,  
руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское заключение  
ОРНЗ 22006022602



Л.Е. Есина

«27» марта 2023 г.

**Сведения об аудиторе**

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «Союз-Аудит»

ОГРН 1023500881557

Местонахождения: 160009, г. Вологда, ул. Чехова, д.37, строение 3, пом. 17

ООО АФ «Союз-Аудит» является членом Саморегулируемой организация аудиторов

Ассоциация «Содружество» (СРО АСС)

ОРНЗ 12006010528



ИНН 3508005131

КПП 350801001 стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код)\* 34

Отчетный год 202

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТЭЦ "БЕЛЫЙ РУЧЕЙ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 35.11.1

Код по ОКПО 05002699

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 1220

Форма собственности (по ОКФС) 42

Единица измерения: (тыс. руб. - код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

643, 162940, 35, ВЫТЕГОРСКИЙ, С/П ДЕВЯТИНСКОЕ, ДЕПО, ЭНЕРГЕТИКОВ, Д. 2, ОФИС 15,

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да  
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество\*\* индивидуального аудитора

ООО АФ "СОЮЗ-АУДИТ"

ИНН 3525113240

ОГРН/ОГРНИП 1023500881557

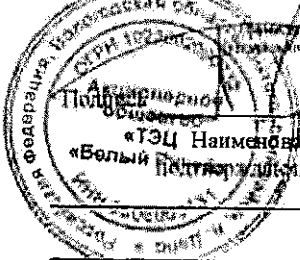
На 15 страницах

с приложением документов или их копий на ..... листа

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 1 - руководитель  
2 - уполномоченный представитель

ПАВЛИКОВ  
ДЕНИС  
АЛЕКСАНДРОВИЧ



Подпись, имя, отчество\*\* руководителя (или уполномоченного представителя) полностью

Дата 07.03.2022

«ТЭЦ Наименование и реквизиты документа, «Белый Ручей» Место и должность полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа  
Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

из ..... страниц в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002  
0710003 0710004  
0710005

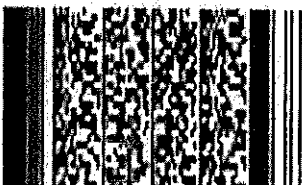
Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О\*\*

Подпись

\* Принимает значение: 34 - год, 94 - первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.  
\*\* Отчество при наличии.





ИНН 3508005131

КПП 350801001 стр. 002



1413 2E02 5118 6E9e B09b 1ca5 a03f

Форма по ОКУД 0710

## Бухгалтерский баланс

## АКТИВ

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
№2.1	Основные средства	1150	3 986 41	3 366 71	3 691 1
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	3 706 5	3 115 0	3 224
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	256	25
	Итого по разделу I	1100	4 357 06	3 680 77	4 016 2
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
№4.1	Запасы	1210	1 211 6	4 409 2	4 014
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	13	1
	Дебиторская задолженность	1230	9 648	1 297 1	1 283
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 765 1	7 298	5 62
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	4 942 8	6 437 4	5 861
	<b>БАЛАНС</b>	1600	4 851 34	4 324 51	4 602 4





ИНН 3508005131

КПП 350801001 Стр. 003



26dc d3af 5118 9940 42ba f1ad 9de3 6e9d

## ПАССИВ

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	375293	375293	375293
	Собственные акции, выкупленные у акционеров <sup>2</sup>	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23296	23296	23296
	Резервный капитал	1360	1116	993	684
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36528	(20920)	(17192)
	Итого по разделу III	1300	436233	378662	382081
<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>3</sup></b>					
	Пасвой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	0	10152	27576
	Отложенные налоговые обязательства	1420	23388	2804	3976
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	206		
	Итого по разделу IV	1400	23594	12956	31552





ИНН 3508005131

КПП 350801001 стр. 004



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
—	Заемные средства	1510	0	1 7 6 4 0	1 7 6 5 1
—	Кредиторская задолженность	1520	2 4 4 5 5	2 1 7 7 3	2 7 5 8 0
—	Доходы будущих периодов	1530	4 6	1 8 1	3 1 7
—	Оценочные обязательства	1540	8 0 6	1 2 3 9	1 0 6 2
—	Прочие обязательства	1550	—	—	—
—	Итого по разделу V	1500	2 5 3 0 7	4 0 8 3 3	4 6 6 1 0
—	<b>БАЛАНС</b>	1700	4 8 5 1 3 4	4 3 2 4 5 1	4 6 0 2 4 1

**Примечания**

1 Указывается номер соответствующего пояснения

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы»





ИНН 3508005131

КПП 350801001 Стр. 005



## Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:</b>					
		1181			
		1182			
		1183			
<b>Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:</b>					
		1191			
		1192			
		1193			
<b>Запасы (стр. 1210), из них:</b>					
	СЫРЬЕ, МАТЕРИАЛЫ И ДРУГИЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ	1211	12072	28370	19202
	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	1212	44	15722	20944
		1213			
<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:</b>					
		1221			
		1222			
		1223			
<b>Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:</b>					
	ПОКУПАТЕЛИ И ЗАКАЗЧИКИ	1231	8134	11681	1156
	АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ	1232	278	390	332
	ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ	1233	1236	900	910
<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:</b>					
		1241			
		1242			
		1243			
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:</b>					
		1251			
		1252			
		1253			







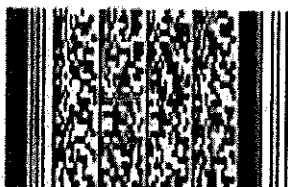
ИНН 3508005131  
КПП 350801001 стр. 006



Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), из них:</b>					
		1371			
		1372			
		1373			
<b>Заемные средства (стр. 1410), из них:</b>					
		1411			
		1412			
		1413			
<b>Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), из</b>					
		1421			
		1422			
		1423			
<b>Оценочные обязательства (стр. 1430), из них:</b>					
		1431			
		1432			
		1433			
<b>Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), из них:</b>					
		1451			
		1452			
		1453			
<b>Заемные средства (стр. 1510), из них:</b>					
		1511			
		1512			
		1513			
<b>Кредиторская задолженность (стр. 1520), из них:</b>					
	ПОСТАВЩИКИ И ПОДРЯДЧИКИ	1521	7 1 1 6	8 4 6 6	2 0 7 7 1
	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПЕРСОНАЛОМ ОРГАНИЗАЦИИ	1522	2 0 0 9	1 9 5 7	1 9 4 7
	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ	1523	4 9 2 9	1 1 8 8	1 2 0 1





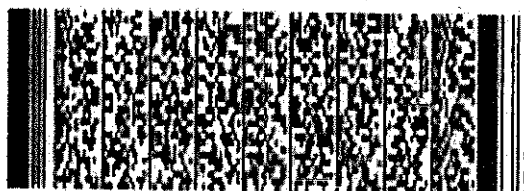
ИНН 3508005131  
КПП 350801001 Стр. 007



**Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса**

*Лист представляется при наличии детализации*

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), из них:</b>					
		1371			
		1372			
		1373			
<b>Заемные средства (стр. 1410), из них:</b>					
		1411			
		1412			
		1413			
<b>Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), из</b>					
		1421			
		1422			
		1423			
<b>Оценочные обязательства (стр. 1430), из них:</b>					
		1431			
		1432			
		1433			
<b>Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), из них:</b>					
		1451			
		1452			
		1453			
<b>Заемные средства (стр. 1510), из них:</b>					
		1511			
		1512			
		1513			
<b>Кредиторская задолженность (стр. 1520), из них:</b>					
	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СВОРАМ	1521	9 7 9 2	9 7 7 8	3 5 3 1
	ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ	1522	3 8 1	1 5 0	1 2 6
	АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	1523	1	7	4





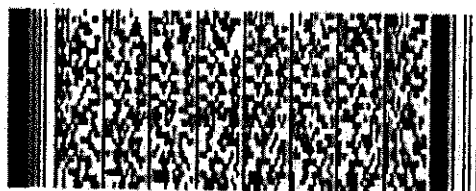
ИНН 3508005131  
КПП 350801001 Стр. 008



**Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса**

*Лист представляется при наличии детализации*

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), из них:</b>					
		1371			
		1372			
		1373			
<b>Заемные средства (стр. 1410), из них:</b>					
		1411			
		1412			
		1413			
<b>Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), из:</b>					
		1421			
		1422			
		1423			
<b>Оценочные обязательства (стр. 1430), из них:</b>					
		1431			
		1432			
		1433			
<b>Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), из них:</b>					
		1451			
		1452			
		1453			
<b>Заемные средства (стр. 1510), из них:</b>					
		1511			
		1512			
		1513			
<b>Кредиторская задолженность (стр. 1520), из них:</b>					
	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД УЧАСТНИКАМИ (УЧРЕДИТЕЛЯМИ) ПО ВЫПЛАТЕ ДОХОДОВ	1521	227	227	
		1522			
		1523			





ИНН 3508005131  
КПП 350801001 Стр. 009



Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Выручка <sup>2</sup>	2110	1 9 2 0 9 1	1 9 8 5 8 4
	Себестоимость продаж	2120	(190228)	(186870)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 8 6 3	1 1 7 1 4
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 8 6 3	1 1 7 1 4
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	1 0 7 6	
	Проценты к уплате	2330	(1 4 3 2)	(3 2 4 8)
	Прочие доходы	2340	6 6 3	5 2 8 9
	Прочие расходы	2350	(1 9 3 4 7)	(1 0 0 7 8)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	(1 7 1 7 7)	3 6 7 7
	Налог на прибыль <sup>3</sup>	2410	2 8 8 1	(1 2 2 8)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(5 7 8)	(1 3 0 1)
	отложенный налог на прибыль <sup>4</sup>	2412	3 4 5 9	7 3
	Прочее	2460		
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	(1 4 2 9 6)	2 4 4 9
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода <sup>5</sup>	2530		
	<b>Совокупный финансовый результат периода<sup>5</sup></b>	2500	(1 4 2 9 6)	2 4 4 9
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

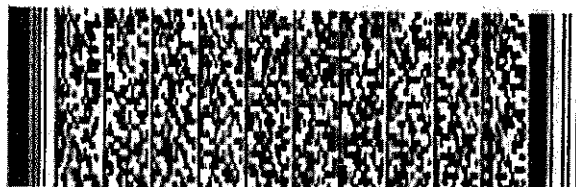
1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».





ИНН 3508005131  
КПП 350801001 стр. 010



Детализация отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист предоставляется при наличии детализации

Показатели	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
<b>Выручка (стр. 2110), из них:</b>				
_____	ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ	2111	1 496 93	1 452 65
_____	ТЕПЛОЭНЕРГИЯ	2112	4 169 8	5 281 6
_____	ПРОЧАЯ	2113	7 00	5 03
<b>Себестоимость продаж (стр. 2120), из них:</b>				
_____	ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ	2121	(152115)	(136336)
_____	ТЕПЛОЭНЕРГИЯ	2122	(38113)	(50534)
_____		2123		
<b>Коммерческие расходы (стр. 2210), из них:</b>				
_____		2211		
_____		2212		
_____		2213		
<b>Управленческие расходы (стр. 2220), из них:</b>				
_____		2221		
_____		2222		
_____		2223		
<b>Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), из них:</b>				
_____		2311		
_____		2312		
_____		2313		
<b>Проценты к получению (стр. 2320), из них:</b>				
_____	ПРОЦЕНТЫ С ДЕПОЗИТА	2321	0	
_____		2322		
_____		2323		





ИНН 3508005131  
КПП 350801001 стр. 011



Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
3 7 5 2 9 3	_____	2 3 2 9 6	6 8 4	( 1 7 1 9 2 )	3 8 2 0 8 1
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
	0	_____	_____	2 4 4 9	2 4 4 9
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
		_____	_____	2 4 4 9	2 4 4 9
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
_____					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
_____					
реорганизация юридического лица (3216)					
_____					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
	( 0 )	_____	_____	( 5 8 6 8 )	( 5 8 6 8 )
в том числе:					
убыток (3221)					
_____					
переоценка имущества (3222)					
_____					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
_____					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
_____					
уменьшение количества акций (3225)					
_____					
реорганизация юридического лица (3226)					
_____					
дивиденды (3227)					
		_____	_____	( 5 8 6 8 )	( 5 8 6 8 )
Изменение добавочного капитала (3230)					
_____					
Изменение резервного капитала (3240)					
		_____	3 0 9	( 3 0 9 )	



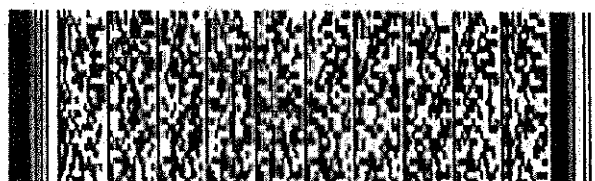


ИНН 5508005151

КПП 350801001 стр. 012



Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционера	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
375293		23296	993	(20920)	378662
<b>(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)</b>					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0				105315	105315
в том числе:					
чистая прибыль (3311)					
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
				105315	105315
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)				(47990)	(47990)
в том числе:					
убыток (3321)					
				(14541)	(14541)
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
				(33449)	(33449)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)					
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
			123	123	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
375293		23296	1116	36528	436233





ИНН 3508005131

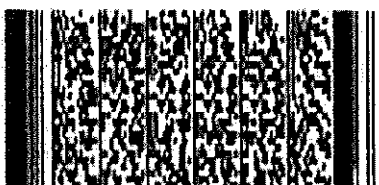
КПП 350801001 стр. 013

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
<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 строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	4 3 6 2 7 9	3 7 8 8 4 3	3 8 2 3 9 8







ИНН 3508005131

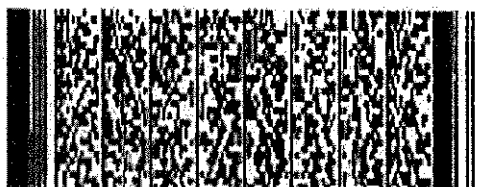
КПП 350801001 Стр. 014



## Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего	4110	1 972 37	2 460 51
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 948 37	2 029 64
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	_____	_____
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	2 400	4 308 7
Платежи – всего	4120	(149308)	(221384)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(76234)	(104616)
в связи с оплатой труда работников	4122	(52134)	(50219)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1647)	(3260)
налог на прибыль	4124	(606)	(2573)
прочие платежи	4129	(18687)	(60716)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 792 9	2 466 7
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления – всего	4210	_____	_____
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	_____	_____
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	_____	_____
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	_____	_____
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	_____	_____
прочие поступления	4219	_____	_____
Платежи – всего	4220	_____	_____
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	_____	_____
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	_____	_____
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	_____	_____
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	_____	_____
прочие платежи	4229	_____	_____
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	_____	_____





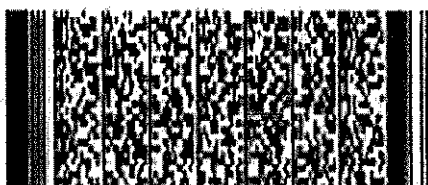
ИНН 3508005131

КПП 350801001 стр. 015



18

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления – всего	4310	_____	_____
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	_____	_____
денежных вкладов собственников (участников)	4312	_____	_____
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	_____	_____
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	_____	_____
прочие поступления.	4319	_____	_____
Платежи – всего	4320	( 2 7 5 7 6 )	( 2 2 9 9 1 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	_____	_____
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 0 )	( 5 5 6 7 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 2 7 5 7 6 )	( 1 7 4 2 4 )
прочие платежи	4329	_____	_____
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 2 7 5 7 6 )	( 2 2 9 9 1 )
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 0 3 5 3	1 6 7 6
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 2 9 8	5 6 2 2
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 7 6 5 1	7 2 9 8
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "ТЭЦ "Белый Ручей" за 2022 год(тыс. руб.)

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		убыток от обесценения <sup>6</sup>	внутреннее перемещение	пересеченная накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость	накопленная амортизация <sup>3</sup>		
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. <sup>1</sup>	726339	( 389669 )	6360	( 1233 )	1099	( 33812 )	(-) 0	-89557	731466	( 332821 )		
	5210	за 20 21 г. <sup>2</sup>	726339	( 389669 )		( 6662 )	8767	( )	(-) 0	0	726339	( 389669 )		
в том числе:	5201	за 20 22 г. <sup>1</sup>	243452	( 62258 )		( )		5484	(-) 0	11885	243452	( 79627 )		
	5211	за 20 21 г. <sup>2</sup>	246839	( 59206 )		( 3387 )	2501	( 5553 )	(-) 0		243452	( 62258 )		
сооружения и передаточные	5202	за 20 22 г. <sup>1</sup>	158952	( 74805 )		( )		( 7378 )	(-) 0	-25155	158952	( 57028 )		
	5212	за 20 21 г. <sup>1</sup>	158952	( 64520 )		( )		( 10285 )	(-) 0		158952	( 74805 )		
машины и оборудование	5203	за 20 22 г. <sup>1</sup>	295582	( 232314 )		( 274 )	140	18589	(-) 0	11710	307018	( 185531 )		
	5213	за 20 21 г. <sup>1</sup>	298696	( 220095 )	3152	( 6266 )	6266	( 18485 )	(-) 0		295582	( 232314 )		
транспортные средства	5204	за 20 22 г. <sup>1</sup>	13959	( 6321 )		( )		( 1397 )	(-) 0	-2944	11015	( 7400 )		
	5214	за 20 21 г. <sup>1</sup>	15064	( 8051 )	2167	( 3272 )	3272	( 1542 )	(-) 0		13959	( 6321 )		
прочие	5205	за 20 22 г. <sup>1</sup>	14394	( 13971 )	6360	( 959 )	959	( 964 )	(-) 0	-8766	11029	( 3234 )		
	5215	за 20 21 г. <sup>2</sup>	14397	( 12957 )		( 3 )		( 1014 )	(-) 0		14394	( 13971 )		



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

Наименование показателя	Код	За 20__ г. <sup>1</sup>	За 20__ г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
сооружения	5261		
	5262		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
	5271	( )	( )
	5272	( )	( )

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			

<p>Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации</p>	<p>5284</p>			
<p>Основные средства, переведенные на консервацию</p>	<p>5285</p>			
<p>Иное использование основных средств (залог и др.)</p>	<p>5286</p>			

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>					
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )						
	5311	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
в том числе: в уставн. капит.	5302	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )						
	5312	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
пред. займы	5303	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )						
	5313	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )						
	5315	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
в том числе: предост. займы	5306	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )						
	5316	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
	5307	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )						
	5317	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
Финансовых вложений * ИТОГО	5300	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )						
	5310	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )						

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320						
в том числе:							
	5321						
	5322						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325						
в том числе:							
	5326						
	5327						
Иное использование финансовых вложений	5329						

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	Резерв под обесценение запасов				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. <sup>1</sup>	44092	( )	63252	( 79541 )			x	12116	( )
	5420	за 20 21 г. <sup>2</sup>	40146	( )	78373	( 74427 )			x	44092	( )
в том числе:	5401	за 20 22 г. <sup>1</sup>	28370	( )	63176	( 79474 )				12072	( )
	5421	за 20 21 г. <sup>2</sup>	19202	( )	78296	( 69128 )				28370	( )
материалы	5402	за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )					( )
	5422	за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )					( )
товары	5403	за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )					( )
	5423	за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )					( )



всп. продукция	5404	за 20	г. 1	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		г. 2							
	5424	за 20	г. 2	( )	( )	( )	( )	( )	( )
прочие	5405	за 20	г. 1	15722	76	( 67 )	15687		44
сч 97	5425	за 20	г. 2	20944	77	( 5299 )			15722

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 г. 4	На 31 декабря 20 г. 2	На 31 декабря 20 г. 5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
	5441			
	5442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
	5446			
	5447			

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			сплан резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>в</sup>	начислен резерв	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5521	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5502	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5522	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5503	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5523	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5504	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5524	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5505	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5525	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
прочая	5506	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5526	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Итого														
	5510	за 20 22 ____ г. <sup>1</sup>	13873	( 902 )	231146	424	( 234479 )	( 10 )	310	124	10540	( 892 )		
	5530	за 20 21 ____ г. <sup>2</sup>	13519	( 681 )	244147		( 243788 )	( 5 )			13873	( 902 )		
	5511	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )				( )		
	5531	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )		
	5512	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )				( )		
5532	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )			

5513	за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
5533	за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
5514	за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
5534	за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
5515	за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
5535	за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
5516	за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
5536	за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Итого	за 20 22 г. <sup>1</sup>	( 902 )	231146	424	( 234479 )	( 10 )	310	124	10540 ( 892
	за 20 21 г. <sup>2</sup>	( 681 )	244147		( 243788 )	( 5 )		x	13873 ( 902

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 20 22 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	892		902		681	
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	892		902		681	
поставщики							

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. <sup>1</sup>				( )	( )	0	
в том числе:	5571	за 20 20 г.				( )	( )	0	
поставщики	5552	за 20 17 г. <sup>1</sup>							
авансы получен.	5572	за 20 16 г. <sup>2</sup>						0	
	5553	за 20 г. <sup>1</sup>				( )	( )		
	5573	за 20 г. <sup>2</sup>				( )	( )		
кредиты и займы	5554	за 20 18 г. <sup>1</sup>	0			( )	( )	0	
прочая	5574	за 20 17 г. <sup>2</sup>	0	0		( 0 )	( )	0	
	5555	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0			( 0 )	( )	0	
	5575	за 20 20 г. <sup>2</sup>				( )	( )	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. <sup>1</sup>	21773	388361	0	( 385644 )	( 35 )	24455	
в том числе:	5580	за 20 21 г. <sup>2</sup>	21773		0	( )	( 0 )	21773	
поставщики	5561	за 20 22 г. <sup>1</sup>	8466	103498		( 104813 )	( 35 )	7116	
авансы получен.	5581	за 20 21 г. <sup>2</sup>	20771	130737		( 143042 )	( )	8466	
	5562	за 20 22 г. <sup>1</sup>	7			( 6 )	( )	1	
	5582	за 20 21 г. <sup>2</sup>	4	3		( )	( )	7	
расч. по налогам	5563	за 20 22 г. <sup>1</sup>	10966	229911		( 226156 )	( )	14721	
оплате труда	5583	за 20 21 г. <sup>2</sup>	4732	204888		( 198654 )	( )	10966	
	5564	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1957	54710		( 54658 )	( )	2009	
	5584	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1947	54017		( 54007 )	( )	1957	
прочая	5565	за 20 22 г. <sup>1</sup>	377	242		( 11 )	( )	608	
	5585	за 20 21 г. <sup>2</sup>	126	3156		( 2905 )	( )	377	

	5550	за 20__ г. <sup>1</sup>						( )	( )
Итого	5570	за 20__ г. <sup>2</sup>						( )	( )
								( )	( )

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	673	292	2008
в том числе:				
по налогам	5591			
поставщикам за работы и услуги	5592	673	292	2008
	5593			

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>	За 20 21 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	77254	69120
Расходы на оплату труда	5620	49168	48447
Отчисления на социальные нужды	5630	14884	14491
Амортизация	5640	33583	36880
Прочие затраты	5650	15339	17932
Итого по элементам	5660	190228	186870
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	190228	186870

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	2141	1187	( 1631 )	( )	1697
<i>в том числе:</i>						
<i>Резерв сомнительных долгов</i>	5701	901	424	( 433 )	( )	892
<i>Резерв на отпуски</i>	5702	751	344	( 751 )	( )	344
<i>Резерв на утилизацию запасов</i>	5703	42	10	( )	( )	52
<i>Резерв на выплату премий</i>		447	409	( 447 )	( )	409

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	5800			
<i>в том числе:</i>				
	5801			
	5802			
<b>Выданные - всего</b>	5810			
<i>в том числе:</i>				
	5811			
	5812			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>		На конец года
		Получено за год	Возвращено за год	
Получено бюджетных средств - всего	5900			500
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
Госуд научный грант	5905			500
Бюджетные кредиты - всего		20 г. <sup>1</sup>	( )	
		20 г. <sup>2</sup>	( )	
в том числе:		20 г. <sup>1</sup>	( )	
		20 г. <sup>2</sup>	( )	
и т.д.				

Павликов Д А

Главный бухгалтер Сарышева Г Е

- Применение Акционерное
1. Выводятся в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
  2. Указывается предшествующий год.
  3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
  4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
  5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
  6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
  7. Накопленная корректировка определяется как:
    - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
    - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
    - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
  8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
  9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Пояснение к бухгалтерской отчетности  
(текстовая часть)**

**Акционерное общество «ТЭЦ «Белый Ручей» за 2022 год.**

Акционерное общество «ТЭЦ «Белый Ручей»  
Юридический и фактический адрес: 162940 Вологодская обл., Вытегорский р-н., Девятинское с/п., п. Депо,  
ул. Советская, д. 6  
Дата государственной регистрации: «02» декабря 2002 г.  
ОГРН: 1023502090732  
ИНН: 3508005131  
КПП: 350801001  
Зарегистрировано в ФНС РФ № 5 по Вологодской обл. «02» декабря 2002 г.  
Свидетельство серия 35 № 000886139

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникло.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами установленными в РФ.

Численность работающих на конец 2021 года составила 73 человек.

Основной вид деятельности Общества: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями. ОКЭД 35.11.1

Состав Совета директоров АО «ТЭЦ «Белый Ручей» определен решением ГОСА от 21.06.22г. (протокол № 1 от 22.06.22.) : Васильев О.Ю., Дашков М.А., Мефедова Т.А., Пискунов В.А., Шишаков А. С.

Основным акционером, владеющим 90,32 % от уставного капитала Акционерного общества «ТЭЦ «Белый Ручей» (АО «ТЭЦ «Белый Ручей», ОГРН 1023502090732, ИНН 3508005131), является Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2» (ПАО «ТГК-2», ОГРН 1057601091151, ИНН 7606053324).

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 года составляет 375 292 935 рублей.  
Всего выпущено и оплачено обыкновенных акций 490 579 штук , номинальной стоимостью 765 рублей, в том числе по акционерам:

- ПАО « ТГК-2» 443 080 шт.;
- АО « Белый Ручей» 25 647 шт.;
- ГП ВО « Вытегорская ЭТС» 21 852 шт.

Общество не раскрывает в отчетности сведения о конечных бенефициарах, так как ни одно физическое лицо в конечном счете (ни прямо, ни косвенно) не владеет (не имеет преобладающего участия более 25 процентов в капитале) и не имеет возможности контролировать действия АО «ТЭЦ «Белый Ручей»

Убыток на акцию за 2022 год составляет 29,14 рублей.

Выручка в 2022 году составили 192091 тыс. руб. (без НДС):

- электроэнергия 149 693 тыс. руб.;
- теплоэнергия 41 698. руб.;
- прочая 700 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил 1 863 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 1 739 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 19 347 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец года составила 9 513.руб.:

- покупатели и заказчики 8 134 тыс. руб.,
- авансы выданные 278 тыс. руб.,
- прочие 1 101 тыс. руб.



Кредиторская задолженность 24 455 тыс.руб.:

- поставщики и подрядчики 7 116 тыс. руб.,
- задолженность перед персоналом 2 009 тыс. руб.,
- задолженность перед внебюджетными фондами 4 929 тыс.руб.,
- задолженность по налогам и сборам 9 792 тыс. руб.,
- прочие кредиторы 381 тыс. руб.,
- авансы полученные 1 тыс. руб.,
- задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов 227 тыс.руб.

Дебиторская задолженность в сумме 9 513 тыс. руб. является рабочей текущей задолженностью и будет погашена в соответствии с договорами, по которым она образовалась.

По сомнительной задолженности в сумме 764 тыс. руб. уже вынесены судебные решения и ведутся работы по ее взысканию, на сумму 128 тыс. руб. документы направлены в суд.

Обществом в 2022 году созданы следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам 424 тыс.руб.;
- Резерв на оплату неиспользованных отпусков 344 тыс.руб.;
- Резерв на выплату премий 409 тыс.руб.;

Кредиторская задолженность носит срочный характер.

Убыток за 2022 год составила 14 296 тыс. руб.

Чистые активы на конец 2022 года составили 453 122 тыс. рублей, что на 77 829 тыс. руб. больше уставного капитала.

Ведение бухгалтерского учета Общества соответствует положениям Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующим стандартам, указаниям, инструкциям.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 152 от 30 декабря 2021 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленными в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по фактической себестоимости приобретения группы МПЗ.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы учитываются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат пропорционально расходу условного топлива.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочными обязательствам и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Связанные стороны:

- АО « Белый Ручей», «ПАО «ТГК-2», ключевой состав управления.

В отчетном периоде были проведены операции со связанными сторонами:

- АО « Белый Ручей»:  
 - Закупка КДО 9956 тыс. руб.;  
 - материалы 40 тыс. руб.;  
 - услуги 5 тыс.руб.;  
 - прочие 90 тыс. руб.;  
 - аренда 92 тыс. руб.;

Тепловая энергия 41170 тыс. руб.

- ПАО «ТГК-2»:  
 - программное обеспечение 381 тыс. руб.,

- Ключевой состав управления.

Выплата вознаграждений в рамках трудовых отношений ключевому составу управления (генеральный директор, главный инженер) 1 133 тыс.руб.

На основании учетной политики Общества и по итогам инвентаризации в 2022 году произведено списание расходов, связанных с освоением новых производств в сумме 15 686 963,67 руб., с отнесение на прочие расходы.

Данные расходы сформировались в период 2006-2008 гг. и на всю сумму было создано отложенное налоговое обязательство.

Согласно учетной политике Общества, расходы, связанные с освоением новых производств, должны быть списаны после выхода ТЭЦ на полную производственную мощность.

В настоящее время ТЭЦ в хозяйственно-экономической деятельности использует все имеющееся оборудование с максимально возможными показателями.

## Изменение сравнительных показателей

### *Изменение учетной политики*

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

- Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», при этом Общество в соответствии с п. 25 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), а именно Общество отразило:
  - Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п. 4 ФСБУ 6/2020):
    - а) имеет материально-вещественную форму;
    - б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
    - в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
    - г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

- с 01.01.2022 г. все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Для определения срока полезного использования объектов, вновь приобретенных и принятых к бухгалтерскому учету в качестве основных средств Общество за основу принимает Единые нормы амортизационных отчислений, утвержденные Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 года № 1072.
- Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельных субсчетах. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением материально-ответственными лицами.
- Затраты на капитальный ремонт учитываются в составе капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» с последующим переносом затрат на счет 01 «Основные средства» в момент завершения капитального ремонта и учитываются как отдельный объект основного средства. Затраты на капитальный ремонт списываются в расходы равномерно до следующего капитального ремонта объекта основного средства. Срок полезного использования определяется исходя из продолжительности межремонтного периода и устанавливается на основании Справки утверждения сроков списания капитального ремонта
- Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартам финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

1) вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при этом Общество в соответствии с п. 49 указанного стандарта выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость с учетом переоценок, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация была рассчитана в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Влияние данной корректировки на показатели отчетности приведены в таблице ниже дата перехода на стандарт на 1 января 2022 г.

2) вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», при этом Общество в соответствии с п. 50 указанного стандарта выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку и признать право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Для целей указанной корректировки стоимость права пользования активом была принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Влияние данной корректировки на показатели отчетности приведены в таблице ниже.

В результате величина остатков с 01 января 2022 г. после пересчета составила:

Наименование показателя	код показателя	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г., тыс.руб. (до пересчета)	Эффект изменений на строки бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. в тыс. руб.			Сальдо с 01.01.2022 г. тыс. руб. (после пересчета)
			Признание ППА и обязательств по аренде ФСБУ 25/2018	Единовременная корректировка ОС ФСБУ 6/2020	Исправительные	
<b>Актив</b>						
<b>I Внеоборотные активы</b>						
Основные средства	1150	336671	649	89556		426876
Отложенные налоговые активы	1180	31150		2449	1069	34668
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>368077</b>	<b>649</b>	<b>92005</b>	<b>1069</b>	<b>461800</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>432451</b>	<b>649</b>	<b>92005</b>	<b>1069</b>	<b>526174</b>
<b>Пассив</b>						
<b>III Капитал и резервы</b>						
Нераспределенная прибыль	1370	-20920		71645	356	51081
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>378662</b>		<b>71645</b>	<b>356</b>	<b>450663</b>
<b>IV Долгосрочные обязательства</b>						
Отложенные налоговые обязательства	1420	2804		20360	713	23877
Прочие обязательства	1450	-	649			649
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>12956</b>	<b>649</b>	<b>20360</b>	<b>713</b>	<b>34678</b>
<b>V Краткосрочные обязательства</b>						
Прочие обязательства	1550	-		-		
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>40833</b>		<b>-</b>		<b>40833</b>
<b>Баланс</b>	<b>1700</b>	<b>432451</b>	<b>649</b>	<b>92005</b>	<b>1069</b>	<b>526174</b>

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Сложившаяся экономическая ситуация, санкции, введенные против России некоторыми странами, привели в 2022 году к снижению потребления тепловой энергии.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор



(Д.А. Павликов)

Главный бухгалтер



(Г.Е.Серышева)

Пронумеровано, прошнуровано и  
скреплено печатью  
37 (Тридцать семь) листов

Директор ООО АФ «Союз-Аудит»



«27» марта 2029 года

место штампа  
налогового органа

**АО "ТЭЦ "БЕЛЫЙ РУЧЕЙ",  
3508005131/350801001**

(реквизиты налогоплательщика  
(представителя):  
- полное наименование организации,  
ИНН/КПП;  
- Ф.И.О. индивидуального  
предпринимателя (физического лица),  
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)  
в электронной форме**

Налоговый орган 3533 настоящим документом подтверждает, что  
(код налогового органа)

**АО "ТЭЦ "БЕЛЫЙ РУЧЕЙ", 3508005131/350801001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического  
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2022**

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,  
отчетный год)

представленной в файле

**NO\_VUNOTCH\_3533\_3533\_3508005131350801001\_20230327\_8fdf9ea7-6352-  
4c43-944d-bc77053d3889**

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

**3533**

(наименование, код налогового органа)