

ООО «ФБК Поволжье» | Россия | 420080 | Казань | пр. Ямашева, 10
Телефон (843) 555-6494 | 555-6244 | Факс (843) 555-6067
E-mail acg-pkf@mail.ru | www.acg-pkf.ru

Исх.№ 2 «26» 02 2024

на № _____ от « » _____ 20

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру акционерного общества «ТГК-16»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «ТГК-16» (ОГРН 1101690011532), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ТГК-16» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 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.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление – единственный акционер АО «ТГК-16», несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся

000002

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление – единственным акционером АО «ТГК-16», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Сергей Леонидович Никифоров
Генеральный директор ООО «ФБК Поволжье» (ОРНЗ 2160606497)



Евгения Михайловна Парачева
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606060510)

Аудиторская организация

ООО «ФБК Поволжье»

420080, г. Казань, пр. Ямашева, 10, оф.505

ОРНЗ 11606055838

«26» февраля 2024 года

000003

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

Организация Акционерное общество "ТГК-16"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство электрической и тепловой энергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
акционерное общество, частная _____
Единица измерения: тыс. руб. _____

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды	
0710001	
65505691	
1655189422	
35.11.1	
12267	16
384	

Местонахождение (адрес) ул. Пушкина д.80, блок 1, офис 311, г. Казань,
Республика Татарстан, Российская Федерация, 420097
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "ФБК Поволжье"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	1658024852
ОГРН/ ОГРНИП	1021603276155

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	27 042	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства	1150	24 576 147	19 805 012	19 295 405
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2.	Финансовые вложения	1170	1 038 622	1 039 557	1 039 557
-	Отложенные налоговые активы	1180	45 114	35 799	45 182
3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	232 627	183 455	458 655
	Итого по разделу I	1100	25 919 552	21 063 823	20 838 799
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4.	Запасы	1210	458 303	410 835	234 893
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 922	1 979	1 823
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	3 127 068	2 733 323	1 838 302
3.2.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	4 489 928	101 362
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 148	707 517	72 074
-	Прочие оборотные активы	1260	8 957	-	18 560
-	Долгосрочные активы к продаже	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 622 398	8 343 582	2 267 014
	БАЛАНС	1600	29 541 950	29 407 405	23 105 813

000004

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
3.7.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.8.	Резервный капитал	1360	500	500	500
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 217 173	19 531 619	17 686 767
	Итого по разделу III	1300	21 227 673	19 542 119	17 697 267
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9.	Заемные средства	1410	3 953 000	663 257	1 963 405
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 618 366	1 520 296	1 478 064
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.1.2.	Прочие обязательства	1450	110	132	152
	Итого по разделу IV	1400	5 571 476	2 183 685	3 441 621
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9.	Заемные средства	1510	682 802	1 302 354	339 109
3.10	Кредиторская задолженность	1520	1 767 823	6 246 447	1 468 593
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.17.	Оценочные обязательства	1540	292 176	132 800	159 223
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 742 801	7 681 601	1 966 925
	БАЛАНС	1700	29 541 950	29 407 405	23 105 813

С содержанием ознакомился, согласовал

Руководитель _____ Э.Г. Галеев _____ Главный бухгалтер _____ Г.Р. Дорофеева
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)
 " 26 " февраля 20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

000005

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 23 г.

Организация Акционерное общество "ТГК-16"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности производство электрической и тепловой энергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество, частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды	
0710002	
65505691	
1655189422	
35.11.1	
12267	16
384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>12 месяцев</u> <u>20 23</u> г. ³	За <u>12 месяцев</u> <u>20 22</u> г. ⁴
3.12.	Выручка ⁵	2110	36 488 764	35 105 269
3.13.	Себестоимость продаж	2120	(29 732 480)	(27 901 668)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 756 284	7 203 601
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
3.13.	Управленческие расходы	2220	(781 828)	(676 546)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 974 456	6 527 055
-	Доходы от участия в других организациях	2310	0	1 041 077
-	Проценты к получению	2320	77 192	210 545
-	Проценты к уплате	2330	(256 061)	(152 465)
3.14.1	Прочие доходы	2340	842 532	465 190
3.14.2	Прочие расходы	2350	(354 391)	(282 434)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 283 728	7 808 968
3.11.	Налог на прибыль	2410	(1 159 631)	(1 358 979)
-	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(1 070 876)	(1 307 364)
-	отложенный налог на прибыль	2412	(88 755)	(51 615)
-	Прочее	2460	(118 500)	(5 137)
-	<i>Справочно: Увеличение отложенных налоговых обязательств за предыдущие периоды</i>	2461	-	-
-	<i>Уменьшение отложенных налоговых обязательств и активов за предыдущие периоды</i>	2461	-	-
-	<i>Изменение налога на прибыль за предыдущие периоды</i>	2462	(-)	(5 090)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 005 597	6 444 852

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>12 месяцев</u> <u>20 23</u> г. ³	За <u>12 месяцев</u> <u>20 22</u> г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
-	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 от которых	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	5 005 597	6 444 852
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,501	0,644

С содержанием ознакомился, согласовал

Руководитель _____ Э.Г. Галеев
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 (подпись)

 (расшифровка подписи)

№ 26 " февраля 20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

000006

**Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.**

Организация Акционерное общество "ТГК-16" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности производство электрической и тепловой энергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество, частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды	
0710003	
65505691	
1655189422	
35.11.1	
12247	16
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ¹	3100	10 000	(-)	-	500	17 686 767	17 697 267
<u>За 20 22 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 444 852	6 444 852
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6 444 852	6 444 852
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций (первоначальный капитал)	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(4 600 000)	(4 600 000)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(4 600 000)	(4 600 000)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²	3200	10 000	(-)	-	500	19 531 619	19 542 119
<u>За 20 23 г</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 005 597	5 005 597
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	5 005 597	5 005 597
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(3 320 043)	(3 320 043)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(3 320 043)	(3 320 043)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	3300	10 000	(-)	-	500	21 217 173	21 227 673

000007

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>23</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ¹
Чистые активы	3600	21 227 673	19 542 119	17 697 267

Руководитель _____ Э.Г.Галеев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ Г.Р. Дорофеева
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 24 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 23 г.**

Организация Акционерное общество "ТГК-16"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство электрической и тепловой энергии
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество, частная
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды	
0710004	
65505691	
1655189422	
35.11.1	
12247	16
384	

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	41 320 063	34 844 005
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35 819 802	34 724 501
в том числе: авансы полученные от покупателей (заказчиков)		23 494 619	23 373 858
в том числе: авансы полученные от покупателей (заказчиков), не признанные в качестве выручки в отчетном периоде		72 214	1 007
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 500 261	119 504
Платежи - всего	4120	(31 148 904)	(33 559 374)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 750 300)	(25 453 322)
в том числе: авансы, уплаченные поставщикам (подрядчикам)		(20 072 487)	(20 870 982)
в том числе: авансы, уплаченные поставщикам, (подрядчикам), не зачтенные в счет поставки в отчетном периоде		(226 537)	(175 963)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 221 727)	(1 943 912)
процентов по долговым обязательствам	4123	(240 496)	(152 760)
налога на прибыль организаций	4124	(1 203 017)	(1 295 480)
прочие платежи	4129	(733 364)	(4 713 900)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 171 159	1 284 631

Форма 0710004 с. 2

000009

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2023 г	За 12 месяцев 2022г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	724 013	1 175 581
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	184 013	23 676
в том числе: авансы полученные от покупателей (заказчиков)		-	-
в том числе: авансы полученные от покупателей (заказчиков), не признанные в качестве выручки в отчетном периоде		-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	540 000	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		10 538
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		1 141 367
прочие поступления	4219		-
Платежи - всего	4220	(6 317 349)	(1 488 174)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и	4221	(6 313 669)	(1 488 174)
в том числе: авансы, уплаченные поставщикам (подрядчикам)		(1 451 183)	(809 907)
в том числе: авансы, уплаченные поставщикам, (подрядчикам), не зачтенные в счет поставки в отчетном периоде		(1 237 437)	(654 240)
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	(3 680)	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 593 336)	(312 593)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 375 000	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 375 000	
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(9 642 192)	(336 595)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7 920 044)	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 722 148)	(336 595)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 267 192)	(336 595)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(689 369)	(635 443)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	707 517	72 074
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 148	707 517
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	()	()

Руководитель _____ Э.Г.Галеев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Г.Р. Дорофеева
(расшифровка подписи)

* 26 " февраля 20 24 г.



000010

**Пояснительная записка (Пояснения к бухгалтерской отчетности)
за 2023 год**

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Наименование Общества	Акционерное общество «ТГК-16»	
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	1655189422	
Основной вид экономической деятельности	по ОКВЭД	35.11.1
Адрес местонахождения	ул. Пушкина, д.80, офис 311, г. Казань, Республика Татарстан, Российская Федерация, 420015	
Почтовый адрес	ул. Пушкина, д.80, офис 311, г. Казань, Республика Татарстан, Российская Федерация, 420015	
Состав членов исполнительных и контрольных органов (единоличный исполнительный орган, коллегиальный исполнительный орган, ревизионная комиссия).		
Единый исполнительный орган: Галеев Эдуард Геннадьевич Генеральный директор Общества		
Среднегодовая численность работающих за 2023 год, чел.: 1326. Среднегодовая численность работающих за 2022 год, чел.: 1447. Среднегодовая численность работающих за 2021 год, чел.: 1499		
Единица измерения: тыс. руб.		

1.2. Информация об акциях акционерного Общества

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных на 31.12.2023г. составляет 10 000 000 штук.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных полностью оплаченных на 31.12.2023г. составляет 0 штук.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ составляет 0 тыс. руб.

В 2023 году на одну акцию приходилось 0,501 тыс. руб. чистой прибыли:

- базовая прибыль (убыток): 5 005 597 тыс. руб.

- средневзвешенное количество обыкновенных акций: 10 000 000 штук.

В 2022 году на одну акцию приходилось 0,644 тыс. руб. чистой прибыли:

- базовая прибыль (убыток): 6 444 852 тыс. руб.

- средневзвешенное количество обыкновенных акций: 10 000 000 штук.

1.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Существенные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества в 2023 году отсутствуют.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена и сформирована на основе следующей учетной политики и исходя из допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров (участников) этого Общества и, активов и обязательств других Обществ (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерской отчетности отражены данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с учетом событий после отчетной даты,

подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность.

В настоящих пояснениях отражены все случаи, когда нормы законодательства о бухгалтерском учете, действующие в Российской Федерации, касающиеся деятельности Общества требуют уточнения позиции Общества или выбора одного из нескольких вариантов учета. По каждому из таких случаев раскрыта принятая Обществом учетная политика.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Официальный курс 1 евро, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023г. – 99,1919 рублей (на 31.12.2022г. – 75,6553 рублей).

Официальный курс 1 доллара США, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023г. – 89,6883рублей (на 31.12.2022г. – 70,3375 рублей).

2.3. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

2.4. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

2.5. Основные средства

До 1 января 2022 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу.

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых к учету после 01.01.2002
Здания, сооружения и передаточные устройства	5-100
Машины, оборудование и транспортные средства	2 - 30
Прочие основные средства	4 - 14

Амортизация не начисляется по следующим объектам основных средств:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

При учете договоров аренды в качестве арендатора был применен альтернативный метод перехода на ФСБУ 25/2018 в 2022г

Учет права пользования активом (ППА) осуществляется на счете 06 «Право пользования активом».

Расходы по договорам аренды земельных участков, ставка по которым определяется исходя из кадастровой стоимости земли, признаются договорами операционной аренды.

Арендованные объекты основных средств учитываются за балансом в оценке, указанной в договоре аренды или другом официальном документе, полученном от арендодателя. В случае, если в данных документах стоимость арендованных объектов не указана, то по прочим объектам ведется количественный учет.

тыс.руб.

Основные средства, находящиеся в залоге	по состоянию на 31.12.2023	по состоянию на 31.12.2022	по состоянию на 31.12.2021
балансовая стоимость	5 047 128	5 346 244	5 645 361

2.6. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе отражаются материалы в части используемых в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты, аварийно-технический запас материалов, необходимый для работы предприятия, расходы будущих периодов, которые планируется списать более чем через 12 месяцев после отчетной даты, утвержденный нормативный неснижаемый запас резервного топлива (мазут).

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных покупателями (заказчиками) скидок и НДС.

2.9. Авансы выданные

Авансы, выданные в бухгалтерском балансе, отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам выданным. Авансы выданные в счет выполнения работ, оказания услуг, поставки оборудования и материалов по объектам капитальных вложений в основные средства, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства». Авансы, выданные поставщикам в счет предстоящих поставок сырья и материалов, выполненных работ, оказания услуг, не связанные с капитальными вложениями в основные средства, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Дебиторская задолженность».

2.10. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии запасов они оцениваются по средней (взвешенной) себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя стоимость, указанную в договоре поставки (контракте),

транспортно-заготовительные и прочие расходы, связанные с заготовкой и доставкой товаров до складов.

В составе товаров, отгруженных учитывается готовая продукция, отгруженная покупателям, право собственности, на которую не перешло.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам:

- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения «до востребования»;
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения, не превышающим 3-х месяцев (90 дней).

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки в отчете о движении денежных средств:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

2.12. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы по обслуживающим производствам и хозяйствам и социальным объектам, в соответствии с мнением руководства, не являются предметом деятельности Общества и согласно ПБУ 9/99, признаются прочими доходами Общества.

Работы по договорам строительного подряда Обществом не выполнялись.

2.13. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, приобретением товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы по обслуживающим производствам и хозяйствам и социальным объектам, в соответствии с мнением руководства, не являются предметом деятельности Общества и согласно ПБУ 10/99, признаются прочими доходами Общества.

2.14. Изменения в учетной политике Общества

В учетную политику Общества на 2023 и 2022 года существенные изменения не вносились.

В учетную политику Общества на 2022 год и последующие годы были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 « 204н (далее- ФСБУ 6/2020). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем произведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных

средств на 01.01.2022, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Для целей указанной корректировки была рассчитана накопленная амортизация исходя их первоначальной стоимости, признанной до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020, сумма корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022г по сравнению с их балансовой стоимостью на 31.12.2021г составила 1 299 276 тыс.руб. и была отнесена на нераспределенную прибыль.

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 Общество приняло решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующих одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 40 тыс.руб.

Также, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 специальная оснастка, запасные части и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнения работ, оказания услуг, удовлетворяющие критериям признания актива основным средством согласно п. 4 ФСБУ 6/2020, были отнесены в состав основных средств. В результате такой корректировки стоимость основных средств на 01.01.2022 увеличилась на 842 261 тыс. руб., стоимость прочих внеоборотных активов/запасов уменьшилась на 842 261 тыс.руб.

В учетную политику Общества на 2022год и последующие периоды были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г № 204 н (далее- ФСБУ 26/2020).

В связи с применением перспективного подхода к отражению последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 в Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах изменения в сравнительные данные за периоды, предшествующие отчетному, не вносились.

В учетную политику на 2022 год и последующие периоды были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утв. Приказом Минфина России от 25.12.2018 № 208н (далее- ФСБУ 25/2018).

В результате применения альтернативного подхода к отражению последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в отношении бухгалтерского учета договоров аренды, в Бухгалтерском балансе отражаются изменения путем проведения единовременной корректировки показателей отчетности на 01.01.2022, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

В учетную политику Общества на 2021 были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от №180н от 15.12.2019г., ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно, начиная с 01.01.2021г

В результате начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», Общество в 2021г признало в составе прочих внеоборотных активов сорбенты, используемые в производстве продукции (ионообменные смолы, мембранные элементы) и запасные части, замена которых происходит в ходе плановых инспекций Газотурбинной установки КТЭЦ-3 (в сумме , ввиду существенной их стоимости и срока службы более 1 года, а так же утвержденный нормативный неснижаемый запас резервного топлива

(мазут), централизованный запас материалов и запасных частей и материалы по гражданской обороне в связи с необходимостью постоянного нахождения данных запасов на складе.

2.15. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов не производились.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

	тыс.руб.					
	Земельные участки	Здания, сооружения, передаточные устройства	Машины, оборудование, транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство и оборудование к установке	Итого
Первоначальная стоимость	х	х	х	х	х	х
Остаток на 31.12.2023г.	229 445	8 695 843	19 729 179	233 030	4 599 180	33 486 676
Поступило всего, в т.ч.:	-	140 394	1 380 865	128 633	5 709 641	7 359 533
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	-	100 854	840 753		-	941 607
<i>прочие поступления</i>	-	-	-	-	-	-
Выбыло всего	(14 428)	(2496)	(1537)	(-)	(2 209 183)	(2 227 644)
<i>в результате ликвидации</i>	-		(-)	(-)		(-)
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	х	х	х	х	(2 209 183)	(2 209 183)
Остаток на 31.12.2022г.	243 873	8 557 944	18 349 851	104 397	1 098 722	28 354 787
Поступило всего, в т.ч.:	30 425	168 265	1 023 409	75 270	1 391 859	2 689 228
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	-	163 541	735 142		-	898 683
<i>прочие поступления</i>	-	-	-	-	-	-
Выбыло всего	(2 756)	(151 663)	(12 828)	(1 802)	(1 302 755)	(1 471 804)
<i>в результате ликвидации</i>	-		(7 836)	(358)		(8 194)
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	х	х	х	х	(1 352 591)	(1 352 591)
Остаток на 31.12.2021г.	216 204	8 541 342	17 339 270	30 929	1 009 618	27 137 363

	тыс.руб.		
	Земля, здания, сооружения и передаточные устройства	Машины, оборудование и транспортные средства	Прочие основные средства
Накопленная амортизация	Х	х	х
Остаток на 31.12.2023г.	(2 981 569)	(7 643 881)	(33 599)
Начисление за период	(330 903)	(1 089 254)	(20 624)
Списание при выбытии	1 229	1 203	
Остаток на 31.12.2022г.	(2 651 895)	(6 555 830)	(12 975)
Начисление за период	(325 805)	(954 243)	(6 829)
Списание при выбытии	5 967	8 794	1 410
Остаток на 31.12.2021г.	(2 332 057)	(5 610 381)	(7 556)

000017

По строке баланса 1150, кроме того, отражаются авансы, выданные в счет выполнения работ, поставки оборудования и материалов по объектам капитальных вложений (без учета НДС). Общая сумма авансов, выданных под капитальное строительство на 31.12.2023г составила 1 748 520 тыс. руб. (на 31.12.2022г. составила 670 925 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 108 036 тыс. руб.).

С 01.01.2022 сч.03 «Доходные вложения в материальные ценности» относится к Основным средствам.

3.1.2. Учет по договорам аренды

Информация о наличии и движении права пользования активом в разрезе видов и групп основных средств

Общество признало следующие обязательства по аренде:

	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Краткосрочные обязательства по аренде	24	26
Долгосрочные обязательства по аренде	132	110
Итого обязательства по аренде	156	136

Информация о наличии и движении права пользования активом в разрезе видов и групп основных средств:

На 01.01.2022г признано право пользование активом по объекту «Железнодорожные пути на территории арендатора КТЭЦ-3 (до ворот)» в размере 155 тыс. руб. На 31.12.2023г остаточная стоимость объекта составляет 111 тыс. руб.

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Долгосрочные финансовые вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за год					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление % (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные, всего	2023	1 039 557	-	-	935	-	-	-	-	1 038 622	-
	2022	1 039 557	-	-	-	-	-	-	-	1 039 557	-
в том числе: Инвестиции в дочерние общества	2023	935	-	-	935	-	-	-	-	-	-
	2022	935	-	-	-	-	-	-	-	935	-
Инвестиции в зависимые общества	2023	1 038 058	-	-	-	-	-	-	-	1 038 058	-
	2022	1 038 058	-	-	-	-	-	-	-	1 038 058	-
Займы выданные	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя полученные	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2. Краткосрочные финансовые вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за год					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление % (включая доведение первонач. стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Краткосрочные фин. вложения, всего	2023	4 489 928	-	16 308 251	(20 798 179)	-	-	-	-	-	-
	2022	101 362	-	46 886 046	(42 497 480)	-	-	-	-	4 489 928	-
в том числе: займы выданные	2023	4 489 928	-	16 308 251	(20 798 179)	-	-	-	-	-	-
	2022	90 824	-	46 886 046	(42 486 942)	-	-	-	-	4 489 928	-
векселя полученные	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	10 538	-	-	(10 538)	-	-	-	-	-	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке прочие внеоборотные активы баланса отражено следующее имущество:

Наименование	тыс.руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Мазут- нормативный неснижаемый запас резервного топлива	418 768	142 103	187 386
Централизованный запас материалов и запасных частей и материалы по гражданской обороне	19 088	30 021	39 176
Прочие расходы, подлежащие списанию в последующие периоды (расходы на программные продукты, лицензии и проч.)	20 799	11 331	6 065
ИТОГО	458 655	183 455	232 627

3.4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 Бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов: сырье и материалы, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы	тыс.руб.		
	Сырье и материалы	Расходы будущих периодов	Итого
Остаток на 31.12.2023г.	448 234	10 069	458 303
Поступило за период	47 664 007	7 735	47 671 742
Списание в производство и прочее выбытие	(47 611 641)	(12 633)	(47 624 274)
Остаток на 31.12.2022г.	395 868	14 967	410 835
Поступило за период	22 698 828	2 312	22 701 140
Списание в производство и прочее выбытие	(22 508 333)	(9 681)	(22 518 014)
Остаток на 31.12.2021г.	212 557	22 336	234 893

По состоянию на 31 декабря 2023г., на 31 декабря 2022г., на 31 декабря 2021г., признаки обесценения остатков МПЗ отсутствовали, в связи с чем, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

Расшифровка отдельных видов дебиторской задолженности:

№	Наименование	тыс.руб.		
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	475 400	240 626	82 847
	<i>в том числе:</i>			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	437 672	190 901	27 023
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	37 728	49 725	55 824
	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам			
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	2 651 668	2 492 697	1 755 455

000020