

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

ООО «Калининградская генерация»

Содержание

I.	Общие сведения.....	3
1.	Информация об Обществе	3
II.	Учетная политика.....	7
1.	Основа составления.....	7
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	7
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
4.	Способы оценки имущества.....	7
5.	Нематериальные активы.....	8
6.	Основные средства.....	8
7.	Незавершенное строительство	10
8.	Финансовые вложения	10
9.	Запасы.....	10
10.	Расходы будущих периодов	11
11.	Дебиторская задолженность.....	11
12.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
13.	Отложенные налоги	12
14.	Признание доходов и расходов.....	12
15.	Уставный капитал	13
16.	Учет оценочных обязательств.....	13
17.	Расчеты по налогу на прибыль	14
18.	Информация по сегментам	14
19.	Изменения в учетной политике Общества.....	14
20.	Сведения о размере чистых активов, финансовом положении	15
III.	Раскрытие существенных показателей	16
1.	Уставный капитал и резервы.....	16
2.	Основные средства.....	19
3.	Запасы.....	23
4.	Дебиторская задолженность.....	24
	В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резервов по сомнительным долгам.....	25
5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	26
6.	Прочие оборотные активы.....	26
7.	Кредиторская задолженность.....	27
8.	Оценочные и условные обязательства	28
9.	Обеспечения обязательств.....	29
10.	Выручка.....	29
11.	Расходы по обычным видам деятельности	29
12.	Прочие доходы	30
13.	Прочие расходы.....	30
14.	Налог на прибыль.....	31
15.	Связанные стороны	32
16.	События после отчетной даты	32

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Калининградская генерация» (далее – Общество), создано на основании Решения Учредительного собрания от 27.03.2015.

В Единый государственный реестр юридических лиц 07 апреля 2015 года внесена запись о создании ООО «Калининградская генерация» за регистрационным номером (ОГРН) 1157746314153, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017017973, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Место нахождения: 119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1.
ИНН 7704312545, КПП 770401001.

Почтовый адрес: 119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2.

По состоянию на 31.12.2021 в состав Общества входят следующие территориально обособленные филиалы, выделенные на отдельный баланс:

№ п/п	Полное наименование Филиала	Место нахождения филиала
1.	Прегольский филиал ООО «Калининградская генерация»	Российская Федерация, Калининградская область, Гурьевский район, поселок Луговое, улица Энергетическая, 1.
2.	Маяковский филиал ООО «Калининградская генерация»	Российская Федерация, Калининградская область, Гусевский район, город Гусев, улица Победы, 59.
3.	Приморский филиал ООО «Калининградская генерация»	Российская Федерация, Калининградская область, Светловский городской округ, посёлок Взморье, улица Спасская, 13.
4.	Талаховский филиал ООО «Калининградская генерация»	Российская Федерация, Калининградская область, город Советск, улица Чапаева, участок 86.

Общество создано во исполнение распоряжения Правительства РФ от 25.08.2014 № 1623-р об утверждении дорожной карты «Об обеспечении энергоснабжения Калининградской области и объединенной энергетической системы Северо-Запада России».

Одной из основных задач Общества является организация строительства объектов генерации на территории Калининградской области в целях содействия энергетической безопасности и обеспечения стратегических интересов Российской Федерации путем надёжного энергоснабжения региона в условиях угрозы технологического отделения энергосистем Прибалтийских стран и Калининградской области от ЕЭС России.

В период с 2015 по настоящее время Общество выступает Заказчиком строительства объектов генерации на территории Калининградской области.

С 2018 года Общество осуществляет деятельность по предоставлению в аренду введенных в эксплуатацию объектов генерации. Арендатором (эксплуатирующей организацией) выступает АО «Интер РАО – Электрогенерация».

Состав Совета директоров Общества с 01 января 2021 года по 29 апреля 2021 года:

№	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность	Совет директоров
1	Опалин Игорь Игоревич	Заместитель Генерального директора ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	Председатель Совета директоров
2	Андрианов Владимир Александрович	Старший Вице-Президент, член Правления, Заместитель председателя Правления АО «ВБРР»	Член Совета директоров
3	Козлов Александр Сергеевич	Главный специалист Управления перспективного развития Департамента энергетики ПАО «НК «Роснефть»	Член Совета директоров
4	Матвеев Александр Вадимович	Руководитель Департамента технической политики Блока производственной деятельности ПАО «Интер РАО»	Член Совета директоров
5	Киселев Александр Александрович	Руководитель Департамента стратегии и стратегических проектов Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»	Член Совета директоров

Состав Совета директоров Общества с 30 апреля 2021 года по 31 декабря 2021 года:

№	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность	Совет директоров
1	Смирнов Иван Александрович	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Председатель Совета директоров
2	Андрианов Владимир Александрович	Старший Вице-Президент, член Правления, Заместитель председателя Правления АО «ВБРР»	Член Совета директоров
3	Козлов Александр Сергеевич	Главный специалист Управления перспективного развития Департамента энергетики ПАО «НК «Роснефть»	Член Совета директоров
4	Граков Алексей Евгеньевич	Руководитель Дирекции технической политики Департамента технической политики Блока производственной деятельности ПАО «Интер РАО»	Член Совета директоров
5	Киселев Александр Александрович	Руководитель Департамента стратегии и стратегических проектов Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»	Член Совета директоров

Члены Ревизионной комиссии Общества с 01 января 2021 года по 17 марта 2021 года:

№	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность
1	Андрианова Ольга Анатольевна	Главный бухгалтер – начальник финансово-экономической службы АО «РОСНЕФТЕГАЗ»
2	Рапота Валерия Сергеевна	Менеджер управления аудита корпоративных функций и комплаенса Департамента корпоративного аудита ПАО «НК «Роснефть»
3	Диордиева Людмила Ивановна	Директор по внутреннему аудиту ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»

Члены Ревизионной комиссии Общества с 18 марта 2021 года по 31 декабря 2021 года:

№	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность
1	Андрианова Ольга Анатольевна	Главный бухгалтер – начальник финансово-экономической службы АО «РОСНЕФТЕГАЗ»
2	Дубровина Дарья Анатольевна	Главный специалист Департамента корпоративного аудита ПАО «НК «Роснефть»
3	Диордиева Людмила Ивановна	Директор по внутреннему аудиту ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Алфеева Андрея Альбертовича (избран решением Совета директоров Общества - Протокол заседания Совета директоров ООО «Калининградская генерация» №9/19 от 18.10.2019, № 1/21 от 18.03.2021).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Генеральный директор Алфеев Андрей Альбертович.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2021:

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» - доля участника в уставном капитале - $\frac{9151809}{9151810}$

ПАО «Интер РАО» - доля участника в уставном капитале - $\frac{1}{9151810}$

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 19 человек, в том числе:

Наименование подразделения/филиала	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Исполнительный аппарат	11	14
Прегольский филиал ООО «Калининградская генерация»	1	1
Маяковский филиал ООО «Калининградская генерация»*	0	0
Приморский филиал ООО «Калининградская генерация»*	7	7
Талаховский филиал ООО «Калининградская генерация»*	0	0
Всего:	19	22

*численность персонала Филиалов указана без учета Директора филиала, который является внутренним совместителем и указан, как штатная единица в составе Прегольского филиала ООО «Калининградская генерация».

II. Учетная политика

1. Основа составления

Учетная политика Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности действующего Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях. Данные представлены в тысячах рублей, отрицательные суммы показаны в скобках.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю Центрального банка Российской Федерации, действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте (кроме авансовых платежей), а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, расходы будущих периодов и иные активы, отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются, как долгосрочные. Также в составе прочих внеоборотных активов отражены авансы, уплаченные в связи с приобретением и созданием объектов основных средств, и материально-производственные запасы, предназначенные для строительства, технического перевооружения и реконструкции основных средств.

4. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

5. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (14/2007), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н, принятые к учету в установленном порядке с момента их фактического ввода в эксплуатацию.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

В состав основных средств включаются: здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в момент начала их фактического использования. За исключением активов, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и предназначенных для предоставления за плату во временное владение и пользование. Такие активы учитываются в составе основных средств и доходных вложений в материальные ценности независимо от их первоначальной стоимости (от установленного стоимостного лимита в размере 40 000 рублей за единицу).

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в

сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией.

Объекты, принятые к учету, подлежащие государственной регистрации и отвечающие критериям признания в качестве объекта основных средств, учитываются на счете 01 «Основные средства» или на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, годы	
	Минимальный	Максимальный
Здания	1 год	50 лет
Сооружения	1 год	50 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 год	60 лет
Офисное оборудование	1 год	25 лет
Транспортные средства	3 года	32 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 года	12 лет

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация не начисляется по следующим видам объектов основных средств:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Арендованные основные средства отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

Если арендодателем стоимость основных средств не указана, то при принятии к учету за балансом арендованного имущества стоимость определяется:

в отношении земельных участков имеющих кадастровую стоимость – по их кадастровой стоимости;

в отношении остальных объектов основных средств – в сумме арендных платежей с учетом НДС по договору за весь планируемый период аренды.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Общество не проводит переоценку основных средств.

7. Незавершенное строительство

Инвентарная стоимость объектов строительства складывается из фактических затрат на ПИР, строительно-монтажные работы, оборудование и прочих капитальных затрат. Прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость объекта по прямому назначению. Если прочие капитальные вложения относятся к нескольким объектам строительства, их стоимость распределяется на объекты строительства:

- в соответствии с утвержденными в Обществе долевыми коэффициентами;
- пропорционально накопленным прямым затратам на строительство каждого объекта основного средства;
- по доле стоимости пускового комплекса в общей стоимости титула строительства.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений, срочности и по организациям, в которые осуществлены финансовые вложения.

Единицей финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Запасы

С 01.01.2021 Общество ведет бухгалтерский учет запасов в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Запасы отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости (взвешенная оценка).

В составе запасов учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Запасы отражаются в балансе с подразделением на внеоборотные и оборотные активы. В состав внеоборотных активов по строке «Незавершенное строительство» включены запасы, предназначенные для строительства, технического перевооружения и реконструкции основных средств.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но обуславливающие получение доходов в течение нескольких будущих отчетных периодов, учитываются в составе расходов будущих периодов путем их обоснованного распределения между этими отчетными периодами. Такие расходы отражаются в бухгалтерском балансе отдельными статьями (с подразделением на долгосрочные и краткосрочные активы).

Расходы будущих периодов отражаются в балансе в составе внеоборотных или оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока списания объекта учета.

Расходы будущих периодов списываются равными долями в течение срока получения экономических выгод от указанных расходов.

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок). В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей (принятой) к вычету.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, показывается за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам.

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также банковские депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

13. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, то есть суммы способные оказать влияние в последующих отчетных периодах на величину налога на прибыль.

С 01.01.2020 в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств (кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы) отражаются свернуто.

В отчете о финансовых результатах отражается отложенный налог на прибыль, определенный как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

14. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от оказания услуг Обществом признается для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Выручка Общества включает доходы от сдачи имущества в аренду, а так же доходы от оказания прочих работ и услуг.

Общество формирует полную себестоимость услуг, которая отражается по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Общехозяйственные расходы в Обществе формируются по счету 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием их в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи» с признанием их как управленческие расходы отчетного месяца.

В составе прочих доходов/расходов Общества признаются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- проценты к получению/уплате;
- доходы/расходы от реализации МПЗ, основных средств и других активов;
- взносы в некоммерческие организации;
- выплаты членам Совета директоров;
- расходы по уплате госпошлины;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- прочие доходы/расходы.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99). В перечень данных фактов хозяйственной деятельности входят:

- создание и восстановление резерва по сомнительным долгам;
- создание и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений;
- создание и восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей;
- курсовые разницы;
- операции, связанные с покупкой иностранной валюты.

15. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

16. Учет оценочных обязательств

Бухгалтерский учет оценочных обязательств организован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Общество создает резервы в отношении следующих обязательств организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (оценочных обязательств):

- обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам года, включая обязательные страховые взносы;
- обязательство по выплате компенсации за неиспользованные отпуска, включая обязательные страховые взносы;
- другие обязательства, возникающие из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

18. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является предоставление в аренду движимого и недвижимого имущества, так же Общество осуществляет деятельность, связанную с организацией строительства электростанций.

Кроме того Общество осуществляет другие виды деятельности (предоставление в субаренду земельных участков и пр.), которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Калининградской области и не выделяет отдельные географические сегменты, поскольку источники и характер рисков на всей территории области примерно одинаковы.

19. Изменения в учетной политике Общества

В рамках соблюдения положений учетной политики для целей бухгалтерского учета ООО «Калининградская генерация» на 2022 год, а так же в соответствии с пп. 5,7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения, которые окажут влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- Применение с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Учет аренды»;
- Применение с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- Применение с 01.01.2022 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- А так же ряд других несущественных изменений в учетную политику Общества.

20. Сведения о размере чистых активов, финансовом положении

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019		
			до изм. УП	корректир овка	после изм. УП
1	2	3	4	5	6=4-5
Сумма чистых активов, тыс. руб.	93 602 800	93 386 905	93 210 963	(6 497)	93 203 997
Уставный капитал, тыс. руб.	91 518 100	91 518 100	91 518 100	-	91 518 100
Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр.2)	102 %	102 %	102 %	-	102 %

III. Раскрытие существенных показателей

1. Уставный капитал и резервы

Капитал и резервы	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019		
			до изм. УП	корректиро вка	после изм. УП
1	2	3	4	5	6=4-5
Уставный капитал:	91 518 100	91 518 100	91 518 100	-	91 518 100
в том числе: оплаченное, но не зарегистрированное увеличение уставного капитала	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 084 700	1 868 805	1 692 863	(6 966)	1 685 897

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» по состоянию на 31.12.2021 отражен уставный капитал в размере 91 518 100 тыс. руб.

Формирование/увеличение уставного капитала Общества производилось в следующем порядке:

1. 2015 год:

- 100 тыс. руб. - решение Учредительного собрания (Протокол №1 от 27.03.2015).

- 1 093 000 тыс. руб. - решение об увеличении уставного капитала (Протокол ВОСУ от 22.04.2015 № 1/15).

- 7 594 000 тыс. руб. - решение об увеличении уставного капитала (Протокол ВОСУ от 12.11.2015 № 5/15).

- 3 614 000 тыс. руб. - решение об увеличении уставного капитала (Протокол ВОСУ от 28.12.15 № 6/15). Оплачен 29.12.2015, зарегистрирован 02.02.2016.

2. 2016 год:

- 6 996 000 тыс. руб. - решение об увеличении уставного капитала (Протокол ВОСУ №7/16 от 15.04.2016).

- 2 440 000 тыс. руб. - решение об увеличении уставного капитала (Протокол ВОСУ от 07.11.2016 № 10/16).

- 16 220 000 тыс. руб. - решение об увеличении уставного капитала (Протокол ВОСУ от 29.12.2016 № 11/16). Оплачен 29.12.2016, зарегистрирован 03.02.2017.

3. 2017 год:

- 13 875 000 тыс. руб. - решение об увеличении уставного капитала (Протокол ВОСУ №1/17 от 25.04.2017).

- 15 849 000 тыс. руб. - решение об увеличении уставного капитала (Протокол ВОСУ №3/17 от 15.08.2017).

4. 2018 год:

- 12 921 000 тыс. руб. - решение об увеличении уставного капитала (Протокол ВОСУ №1/18 от 19.02.2018).

- 10 916 000 тыс. руб. - решение об увеличении уставного капитала (Протокол БОСУ №6/18 от 30.11.2018).

5. В 2021, 2020, 2019 годах увеличение уставного капитала не производилось.

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль Общества составила 2 084 700 тыс. руб.

В апреле 2021 года Общим собранием участников в соответствии с протоколом от 30.04.2021 № 2/21 принято решение об утверждении чистой прибыли Общества по результатам 2020 финансового года в размере 3 859 553 тыс. руб., и распределении между участниками Общества оставшейся нераспределенной суммы чистой прибыли за 2021 год в размере 1 193 387 тыс. руб. следующим образом:

- АО «РОСНЕФТЕГАЗ» - 9151809/9151810 долей от размера чистой прибыли – 1 193 387 тыс. руб.
- ПАО «Интер РАО» - 1/9151810 долей от размера чистой прибыли - 0,01 тыс. руб.

Чистая прибыль за 1,2,3 кварталы 2020 года в общей сумме 2 666 166 тыс. руб. была распределена между участниками Общества и направлена на покрытие убытков за 2018-2019 гг., том числе:

- Направлено на погашение убытков - 6 966 тыс.руб.;
- Выплачено Участникам в виде промежуточных дивидендов в 2020 году -2 659 200 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2019 год в размере 3 077 649 тыс. руб. (до изм. УП) в полном объеме распределена и выплачена участникам Общества в 2019-2020 годах.

По результатам 2021 года Обществом получена чистая прибыль в размере 5 232 208 тыс. руб.

Показатель	за 2021 год	за 2020 год	тыс.руб. за 2019 год		
			до изм. УП	коррект ировка	после изм. УП
1	2	3	4	5	6=4-5
Чистая прибыль (убыток)	5 232 208	3 859 553	3 077 649	(6 497)	3 071 152

В 2021 году Общим собранием участников Общества приняты решения о распределении чистой прибыли Общества за 1,2,3 кварталы 2021 года в размере 3 822 926 тыс. руб. в том числе:

1. За 1 квартал 2021 года (Протокол от 30.06.2021 № 3/21) – 1 238 527 тыс. руб. распределить между участниками и выплатить промежуточные дивиденды:

- АО «РОСНЕФТЕГАЗ» - 9151809/9151810 долей от размера чистой прибыли, что составило 1 238 527 тыс. руб.
- ПАО «Интер РАО» - 1/9151810 долей от размера чистой прибыли, что составило 0,01 тыс. руб.

2. За 2 квартал 2021 года - 1 277 379 тыс. руб. распределить между участниками и выплатить промежуточные дивиденды (Протокол от 16.09.2021 № 4/21):

- АО «РОСНЕФТЕГАЗ» - 9151809/9151810 долей от размера чистой прибыли, что составило 1 277 379 тыс. руб.
 - ПАО «Интер РАО» - 1/9151810 долей от размера чистой прибыли, что составило 0,01 тыс. руб.
3. За 3 квартал 2021 года - 1 307 020 тыс. руб. (Протокол от 22.11.2021 № 5/21):
- АО «РОСНЕФТЕГАЗ» - 9151809/9151810 долей от размера чистой прибыли, что составило 1 307 020 тыс. руб.
 - ПАО «Интер РАО» - 1/9151810 долей от размера чистой прибыли, что составило 0,01 тыс. руб.

В 2021 году Общество в полном объеме выплатило участникам Общества дивиденды, путем перечисления денежных средств на их расчетные счета в общей сумме 5 016 313 тыс. руб., в том числе за:

- 4 квартал 2020 года в сумме 1 193 387 тыс. руб.;
- 1, 2, 3 кварталы 2021 года в сумме 3 822 926 тыс. руб.

Выплата дивидендов в размере 5 016 313 тыс. руб. отражена в Отчете о движении денежных средств за 2021 год по строке 4322 «на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» (за 2020 год – 3 676 644 тыс. руб.).

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Движение основных средств по первоначальной стоимости составило:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Поступило	Реклас-сификация	Выбыло	На конец отчетного периода
Основные средства – всего ^{III} , в том числе:	за	97 964 203	1 148 502	-	(256 894)	98 855 811
	2021					
	за	59 670 577	38 293 626	-	-	97 964 203
	2020					
Здания	за	13 646 440	28 698		(30 072)	13 645 066
	2021					
	за	7 283 821	6 362 619	-	-	13 646 440
	2020					
Сооружения	за	30 273 393	406 354	-	(217 724)	30 462 023
	2021					
	за	15 093 555	15 179 838	-	-	30 273 393
	2020					
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021	53 790 962	708 111	-	(9 050)	54 490 024
	за 2020	37 083 824	16 707 138	-	-	53 790 962
Транспортные средства	за	161 647	2 223	-	-	163 869
	2021					
	за	149 066	12 581	-	-	161 647
	2020					
Офисное оборудование	за	8 035	327	-	(49)	8 313
	2021					
	за	6 054	1 981	-	-	8 035
	2020					
Производственный и хозяйственный инвентарь	за	83 031	2 790	-	-	85 821
	2021					
	за	53 563	29 468	-	-	83 031
	2020					
Земельные участки	за 2021	694	-	-	-	694
	за 2020	694	-	-	-	694

В 2021 году поступление основных средств в основном связано с:

- завершением работ связанных с достройкой, дооборудованием введенных в эксплуатацию в 2020 году объектов основных средств Приморской ТЭС;
- вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств Приморской ТЭС, по которым поставка оборудования и строительные работы завершены в 2021 году.

В 2020 году поступление основных средств в основном связано:

- с завершением строительства и вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств Приморской ТЭС (Блок 1, Блок 2, Блок 3, Золошлакоотвал (ЗШО) с подъездной автодорогой);

- вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств Прегольской ТЭС, по которым поставка оборудования и строительные работы завершены в 2020 году, в том числе складское хозяйство (№ 20 по ГП), канализационно-насосная станция (КНС № 3), канализационно-насосная станция (КНС № 4).

Выбытие основных средств в 2021 году в основном связано с ликвидацией, в результате демонтажных работ, временных зданий и сооружений, созданных на период строительства в рамках реализации проекта «Строительство Приморской ТЭС в Светловском городском округе Калининградской области».

В рамках исполнения плана мероприятий «Об обеспечении энергоснабжения Калининградской области и объединенной энергетической системы Северо-запада России (утвержден Распоряжением Правительства Российской Федерации от 25.08.2014 № 1623-р, с учетом последующих изменений), введенные в эксплуатацию объекты основных средств, относящиеся к объектам генерации, предназначены для предоставления в аренду эксплуатирующей организации АО «Интер РАО – Электрогенерация».

Основные средства, переданные в аренду и предназначенные для передачи в аренду, Общество отражает по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Стоимость доходных вложений в материальные ценности:

Наименование показателя	на 31.12.2020		Поступило	Выбыло	на 31.12.2021	
	итого	в т.ч. передано в аренду			итого	в т.ч. передано в аренду
Доходные вложения в материальные ценности ¹	97 699 608	97 054 927	1 148 417	-	98 848 025	98 847 696
Маяковская ТЭС	11 963 395	11 963 395	-	-	11 963 395	11 963 395
Талаховская ТЭС	12 917 187	12 917 187	-	-	12 917 187	12 917 187
Прегольская ТЭС	34 489 722	34 386 590	-	-	34 489 722	34 489 722
Приморская ТЭС	38 329 304	37 787 755	1 148 417	-	39 477 721	39 477 392

Накопленная амортизация основных средств составила:

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Накопленная амортизация по выбывшим основным средствам
Амортизация основных средств – всего, в том числе:	за 2021 г	7 316 744	11 269 105	256 894
	за 2020 г	3 979 544	7 316 744	-
Здания	за 2021 г	526 926	800 302	30 072
	за 2020 г	288 777	526 926	-

¹ Доходные вложения в материальные ценности указаны по первоначальной стоимости, без учета амортизации

Сооружения	за 2021 г	2 017 796	3 087 850	217 724
	за 2020 г	1 021 987	2 017 796	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021 г	4 721 963	7 297 471	9 050
	за 2020 г	2 642 575	4 721 963	-
Транспортные средства	за 2021 г	17 684	34 102	-
	за 2020 г	6 691	17 684	-
Офисное оборудование	за 2021 г	4 330	5 377	49
	за 2020 г	3 524	4 330	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г	28 045	44 002	-
	за 2020 г	15 990	28 045	-

На 31 декабря 2021 года остаточная стоимость основных средств составила 87 586 706 тыс. руб., в том числе доходные вложения в материальные ценности 87 586 622 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 90 647 460 тыс. руб., в т.ч. доходные вложения в материальные ценности - 90 647 426 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 55 691 033 тыс. руб., в т.ч. доходные вложения в материальные ценности - 55 511 457 тыс. руб.).

Амортизационные отчисления основных средств в 2021 г. составили 4 209 255 тыс. руб., в том числе в отношении доходных вложений в материальные ценности - 4 209 221 тыс. руб. (2020 г.: 3 337 200 тыс. руб., в т.ч. в отношении доходных вложений в материальные ценности - 3 163 777 тыс. руб.).

Амортизационные отчисления отражены в составе расходов по обычным видам деятельности, а также в стоимости объектов незавершенного строительства.

Арендованные основные средства Общество отражает за балансом на счете 001. В составе арендованных основных средств числятся:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	тыс. руб.
			на 31.12.2019
Земельные участки	1 037 141	1 234 832	1 145 867
Прочее имущество (включая офисное оборудование)	8 280	20 839	17 069
Итого	1 045 421	1 255 671	1 162 936

2.2. Незавершенное строительство

По строке 1151 «Незавершенное строительство» отражаются показатели, приведенные ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость/ сдано в монтаж/реализовано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств – всего, в том числе:	за 2021 г	621 087	651 978	(1 201 286)	71 780
	за 2020 г	25 010 228	16 823 132	(41 212 273)	621 087
Оборудование к установке	за 2021 г	-	52 783	(52 783)	-
	за 2020 г	892 496	1 717 896	(2 610 392)	-
Создание новых объектов основных средств, включая строительство, достройку/дооборудование	за 2021 г	621 087	599 195	(1 148 502)	71 780
	за 2020 г	24 098 293	14 888 213	(38 365 419)	621 087
Прочие капитальные вложения (МПЗ)	за 2021 г	-	-	-	-
	за 2020 г	19 438	217 023	(236 462)	-

В сравнении с 2020 годом в 2021 году по статье «незавершенное строительство» произошло снижение остатка на 549 307 тыс. руб. Снижение обусловлено завершением в 2021 году работ, связанных с достройкой, дооборудованием объектов основных средств Приморской ТЭС.

Расшифровка статьи «Незавершенное строительство» по инвестиционным проектам, реализуемым Обществом:

Инвестиционный проект	на 31.12.2020	Затраты за период	Переведено в состав объектов основных средств/введено в эксплуатацию	Выбыло/Реализовано	на 31.12.2021
Строительство Приморской ТЭС в Светловском городском округе Калининградской области	621 087	599 110	(1 148 417)	-	71 780
Итого:	621 087	599 110	(1 148 417)	-	71 780

Финансирование инвестиционных проектов осуществляется за счет собственных средств, полученных в качестве вклада в уставный капитал от основного участника АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

В 2021 году продолжены работы, связанные с достройкой, дооборудованием объектов основных средств созданных в рамках реализации инвестиционного проекта «Строительство Приморской ТЭС в Светловском городском округе Калининградской области».

По состоянию на 31.12.2021 общий размер капитальных вложений по проекту составил 39 477 721 тыс. руб.

Объекты основных средств Приморской ТЭС переданы в аренду эксплуатирующей организации АО «Интер РАО – Электрогенерация»:

- Блок № 1 – 01.08.2020
- Блок № 2 – 01.09.2020
- Блок № 3, ЗШО – 01.12.2020.

По состоянию на 31.12.2021 строительные работы на объекте Приморская ТЭС в полном объеме не завершены.

3. Запасы

Материально-производственные запасы отражаются в балансе с подразделением на внеоборотные и оборотные активы. В состав вложений во внеоборотные активы включены материально-производственные запасы, предназначенные для строительства, технического перевооружения и реконструкции основных средств.

По строке 1210 «Запасы» отражаются показатели, приведенные ниже:

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Реклассификация*	тыс.руб.
						На конец отчетного периода
Запасы – всего, в том числе:	за 2021 г	173 583	45 886	180 037	-	39 432
	за 2020 г	147 222	330 840	(304 479)	-	173 583
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, том числе:	за 2021 г	4 906	32 893	(1 754)	(36 038)	7
	за 2020 г	147 222	330 840	(304 480)	(168 676)	4 906
-Топливо, в т.ч. газ	за 2021 г	4	308	(308)		4
	за 2020 г	5	191 071	(191 073)	-	4
- Запасные части	за 2021 г	-	19 081	-	(19 081)	-
	за 2020 г	136 834	109 867	(81 828)	(164 873)	-
-Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 2021 г	-	89	(31)	(58)	-
	за 2020 г	2 803	3 328	(2 328)	(3 802)	-
- Прочие	за 2021 г	4 904	13 414	(1 415)	(16 899)	3
	за 2020 г	7 580	26 574	(29 250)	-	4 904
Товары для перепродажи	за 2021 г	168 676	12 993	(178 283)	36 038	39 424
	за 2020 г	-	-	-	168 676	168 676

*В графе «Реклассификация» отражены запасы (запасные части и прочие материалы), в отношении которых принято решение и достигнуты договоренности с контрагентом о продаже.

4. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	5 434 482	-
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
Авансы выданные (за минусом НДС с авансов, связанных со строительством новых мощностей)*	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	5 434 482	-
Прочие дебиторы	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2021 г	1 750 298	1 236 512
	за 2020 г	1 050 602	1 750 298
По налогам и сборам	за 2021 г	513 075	1 512
	за 2020 г	1 638	513 075
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2021 г	1 210 160	1 224 685
	за 2020 г	859 409	1 210 160
Авансы выданные	за 2021 г	843	323
	за 2020 г	2 625	843
Прочие дебиторы	за 2021 г	26 220	9 992
	за 2020 г	186 931	26 220

*В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, в виде авансов выданных отражена за минусом НДС, в том числе под операции, связанные со строительством новых мощностей (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

Расшифровка крупных дебиторов:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе ² :	-	-	6 412 427
Авансы выданные под операции, связанные со строительством новых мощностей, в том числе:	-	-	6 412 427
ВОДОКАНАЛ ГП КО	-	-	34 419
ГЛАВГОСЭКСПЕРТИЗА РОССИИ ФАУ	-	-	2 485
ИНТЕР РАО – ИНЖИНИРИНГ ООО	-	-	6 346 770
ИНТЕР РАО-ЭЛЕКТРОГЕНЕРАЦИЯ АО	-	-	103
ЭННОВА АО (КОТЭС ЗАО)	-	-	189
ЯНТАРЬЭНЕРГО АО	-	-	6 069
ХИМЗАЩИТА ООО	-	-	19 545

² -дебиторская задолженность отражена в сумме в соответствии с условиями договоров, с учетом НДС (если предусмотрен)

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
ПРОЧИЕ	-	-	2 847
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	1 236 566	1 750 353	1 051 009
<i>Покупатели и заказчики:</i>			
Интер РАО-Электрогенерация АО	1 224 683	1 210 160	855 495
Прочая задолженность покупателей и заказчиков	1	-	3 914
<i>Прочие дебиторы, в том числе:</i>			
БАНК ВТБ (ПАО) (депозиты)	6 339	-	-
ВБРР (АО) БАНК (МНО)	2 537	7 497	13 292
ОАО «АБ «РОССИЯ» (МНО)	546	64	206
Интер РАО-Электрогенерация АО	-	12 116	171 703
ИНТЕР РАО – ИНЖИНИРИНГ ООО	-	6 001	1 373
СТРОЙМОНОЛИТ ПСК ООО, в т.ч.:	-	-	-
Задолженность	4 051	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(4 051)	-	-
Прочие	570	-	-
<i>Авансы выданные³ :</i>			
РГТ ООО	-	-	2 350
Интер РАО-Электрогенерация АО	246	249	-
КВЕРКУС ООО	-	260	-
АУДИТОРСКАЯ ГРУППА 2К ООО	-	110	-
БАЛТТЕХПРОМ ООО	79	79	-
БИГПАУЭР НЬЮС ООО	-	75	-
ПРИБАЛТИЙСКАЯ МЯСНАЯ КОМПАНИЯ ТРИ ООО	-	102	-
Прочие авансы выданные	53	23	681
ПРОЧИЕ	-	542	357
Налог на добавленную стоимость (исчисленный к возмещению из бюджета в соответствии с п. 2 ст. 173 НК РФ)	-	254 906	-
Прочие налоги и сборы	1 512	258 169	1 638

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резервов по сомнительным долгам.

НДС с авансов полученных от покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2021 года 383 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 года – 0 тыс. руб.).

³ дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в сумме в соответствии с условиями договоров, с учетом НДС

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Средства на расчетных счетах	4 597 293	5 432 189	7 738 784
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	3 888 600	-	-
Итого денежные эквиваленты	3 888 600	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	8 485 893	5 432 189	7 738 784

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены поступления в размере 742 425 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты, полученные Обществом в результате размещения свободных остатков денежных средств на депозитных и расчетных счетах. За январь - декабрь 2021 года – 379 870 тыс. руб. (январь - декабрь 2020 г. – 380 241 тыс. руб. руб.);
- компенсационные выплаты (без НДС). За январь – декабрь 2021 года - 16 582 тыс. руб. (за январь – декабрь 2020 года – 303 368 тыс. руб.)
- НДС. За январь-декабрь 2021 года – 345 973 руб. (январь-декабрь 2020 г. – 0 тыс. руб.)*.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены платежи в размере 5 464 тыс. руб., в т.ч.:

- НДС. За январь -декабрь 2021 года – 0 тыс. руб. (январь -декабрь 2020 года - 63 749 руб.)*

Прочие платежи за январь - декабрь 2021года – 5 464 тыс. руб. (январь-декабрь 2020 года – 0 тыс. руб.)

*Денежный поток по НДС отражен в Отчете о движении денежных средств свернуто:

- НДС, полученный в составе поступлений от покупателей, заказчиков, арендаторов (текущие операции) - 2021 год – 2 291 097 тыс. руб. (2020 год - 1 643 435 тыс. руб.);

- НДС, перечисленный поставщикам и подрядчикам (текущие операции) – 2021 год – (4 457) тыс. руб. (2020 год - (8 701) тыс. руб.);

- НДС, перечисленный поставщикам и подрядчикам (инвестиционные операции) за 2021 год – (585 304) тыс. руб.; (2020 год – (1 322 391) тыс. руб.

- НДС, уплаченный в бюджет за минусом НДС, возмещенного из бюджета в соответствии с п. 2 ст. 173 НК РФ – 2021 год (1 355 362) тыс. руб. (2020 год – 376 092 тыс. руб.).

6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2021 года – 150 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 72 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 233 тыс. руб.).

7. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
Поставщики и подрядчики	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
Прочие кредиторы	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2021 г	3 056 546	825 808
	за 2020 г	652 989	3 056 546
Поставщики и подрядчики	за 2021 г	2 824 832	70 937
	за 2020 г	319 187	2 824 832
Задолженность по оплате труда	за 2021 г	-	1 400
	за 2020 г	2 347	-
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	за 2021 г	-	17
	за 2020 г	61	-
Задолженность по налогам и сборам	за 2021 г	231 714	751 538
	за 2020 г	331 394	231 714
Авансы полученные	за 2021 г	-	1 917
	за 2020 г	-	-

Расшифровка основных кредиторов:

тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	825 808	3 056 546	652 989
<i>Поставщики и подрядчики, в том числе:</i>	70 937	2 824 832	319 187
АДМИНИСТРАЦИЯ СОВЕТСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	-	-	816
ГАЗПРОЕКТ ИНЖИНИРИНГ АО	-	-	871
ЗАРУБЕЖЭНЕРГОПРОЕКТ АО	-	-	8 073
ИНТЕР РАО - ИНЖИНИРИНГ ООО	66 028	2 806 845	26 589
ИНТЕР РАО-ЭЛЕКТРОГЕНЕРАЦИЯ АО	1 102	8 868	231 629
ИНТЕРМЕДИАКОМ ЗАО	-	-	1 226
ООО "КВАРЦ Групп"	-	-	2 095
МК ЦЭТИ АО	-	-	1 553
ЭННОВА АО (КОТЭС ЗАО)	151	2 248	21 926
РГТ ООО	-	-	14 308
УТЗ АО	-	-	275
ХИМЗАЩИТА ООО	2 091	3 027	4 458
ЭНЕРГОСЕТЬ ООО	-	-	1 218
ЯНТАРЬЭНЕРГОСБЫТ ОАО	-	-	192
Прочие поставщики и подрядчики	1 565	3 844	3 958
Задолженность по оплате труда	1 400	-	2 347
Задолженность по налогам и сборам, в том числе	751 554	231 714	331 455
НДС	549 931	-	233 036
Налог на прибыль	11 303	-	606
Налог на имущество	189 245	231 701	96 387
Прочие налоги	1 075	13	1 426

Структура кредиторской задолженности	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Авансы полученные	1 917	-	-

НДС с авансов выданных поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31 декабря 2021 года 54 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 55 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 года – 978 351 тыс. руб.).

8. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

тыс. руб.					
Наименование показателя	На начало отчетного периода	Признано в отчетном периоде	Использовано	Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	На конец отчетного периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	41 821	27 286	(36 863)	(1)	32 243
Предстоящие отпуска, включая страховые взносы	8 987	2 574	(4 030)	-	7 531
Вознаграждение работникам, включая страховые взносы	32 834	24 712	(32 833)	(1)	24 712

По строке 1540 отражены Обязательства Общества в отношении предстоящих расходов:

- по оплате неиспользованных дней отпуска по состоянию на 31 декабря 2021 года 7 531 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 8 987 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года - 7 058 тыс. руб.);

- по выплате годовой премии по результатам работы за 2021 год на 31 декабря 2021 года – 24 712 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года - 32 834 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 года – 32 692 тыс. руб.).

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Общество не имеет незавершенных споров и судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Условные обязательства

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются

возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и таможенным законодательством, является высокой.

9. Обеспечения обязательств

В обеспечение надлежащего исполнения обязательств по договорам строительного подряда, поставки оборудования, ПИР, Обществом получены банковские гарантии и договоры поручительства, обеспечивающие возврат уплаченных Обществом авансов и надлежащее исполнение поставщиками и подрядчиками условий договоров.

тыс. руб.			
Структура обеспечений	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Полученные – всего, в том числе:	4 315 086	7 165 261	22 618 167
<i>Банковские гарантии</i>	<i>755 078</i>	<i>824 549</i>	<i>736 221</i>
Банк ГПБ (АО)	672 879	742 350	647 396
СБЕРБАНК (ПАО)	-	-	6 626
ГКР "ВЭБ РФ"	82 199	82 199	82 199
<i>Договоры поручительства</i>	<i>3 560 008</i>	<i>6 340 712</i>	<i>21 881 945</i>
ИНТЕР РАО – Электрогенерация (АО)	-	89 676	182 616
ИНТЕР РАО (ПАО)	3 560 008	6 032 967	21 359 767
Дженерал Электрик Компани*	-	218 069	339 562

*Стоимость гарантийных соглашений, выданных Дженерал Электрик Компани, обеспечивающих выполнение ООО «Русские газовые турбины» обязательств по договорам поставки оборудования, выражена в валюте (евро), по состоянию на 31.12.2020 составляет 2 405 тыс. евро.

В бухгалтерском учете и в настоящих пояснениях стоимость указанных обеспечений Общество отражает в рублях по курсу ЦБ РФ на дату получения обеспечения. Стоимость обеспечения подлежит ежемесячной переоценке по заданному курсу ЦБ РФ на последнюю дату отчетного месяца.

10. Выручка

тыс. руб.				
Наименование показателя	за 2021 год	в %	за 2020 год	в %
Выручка всего (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах), в том числе:	11 226 880	100,00	8 177 203	100,00
Аренда движимого и недвижимого имущества	11 226 830	99,99	8 177 160	99,99
Субаренда земельных участков	50	0,01	43	0,01

11. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Расходы всего (стр. 2120, 220 Отчета о финансовых результатах), в том числе:		3 813 249
<i>Себестоимость продаж</i>	<i>5 003 062</i>	<i>3 732 209</i>
Амортизация	4 209 221	3 163 777
Налог на имущество	770 371	552 961
Работы и услуги сторонних организаций (в т.ч. гарантийные испытания, кадастровые работы, компенсации обслуживания БГ, пр.)	11 276	9 043
Арендная плата за земельные участки	12 084	6 217

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Прочие затраты	110	211
Управленческие расходы	128 457	81 040
Расходы на оплату труда, обязательные взносы с ФЗП	102 525	61 064
Арендная плата	5 012	5 215
Информационные и консультационные услуги	4 332	3 428
Прочие услуги сторонних организаций	9 529	9 085
Добровольное медицинское страхование	2 038	916
Командировочные расходы	1 552	58
Представительские расходы	1 047	587
Прочие затраты	2 423	688

12. Прочие доходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 год	за 2020 год
Прочие доходы, всего:	629 103	640 947
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:	381 732	374 303
Проценты по депозитам	101 584	1
Проценты на остатки денежных средств на счетах	280 148	374 302
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:	247 371	266 644
Компенсационные выплаты	1 763	62 125
Доходы, полученные в результате корректировки цены договора	-	7 359
Прибыли/убытки прошлых лет	39 942	7 306
Доходы от реализации имущества	192 418	99 807
Доходы от реализации НЗС	-	74 615
Доходы от списания/ликвидации имущества	11 942	5 588
Прочие доходы	1 306	9 844

13. Прочие расходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 год	за 2020 год
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:	191 910	181 780
Компенсацируемые расходы	79	9 076
Информационные услуги PR мероприятия	943	1 300
Расходы, связанные с реализацией имущества	178 283	92 516
Расходы связанные с реализацией НЗС	-	71 792
Прибыли/убытки прошлых лет	1 683	442
Резервы по сомнительным долгам	4 051	-
Прочие расходы	6 871	6 654

14. Налог на прибыль

Структура налоговых активов и обязательств	тыс. руб.			
	На начало отчетного периода	Начислено	Погашено	На конец отчетного периода
Отложенные налоговые активы	2 476 946	839 630	(1 353 429)	1 963 147
Отложенные налоговые обязательства	4 616 362	387 795	(81 388)	4 922 769
Итого нетто	(2 139 416)	451 835	(1 272 041)	(2 959 622)

В бухгалтерском балансе Общество отражает свернуто отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства в размере 2 959 622 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 2 139 416 тыс. руб.).

Отложенный налог прибыль отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2412. За 2021 год отложенный налог на прибыль – 820 206 тыс. руб. (за 2020 год – 963 568 тыс. руб.).

Различия между бухгалтерским и налоговым учетом, с которыми связано возникновение постоянных и временных разниц в 2021 г.:

тыс. руб.	
Показатель	Сумма
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	6 532 553
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	1 306 511
Временные разницы отчетного периода:	(820 206)
Основные средства/доходные вложения в материальные ценности	(338 803)
Расходы будущих периодов	(480 298)
Оценочные обязательства и резервы	(1 916)
Резервы по сомнительным долгам	810
Постоянные разницы отчетного периода	6 166
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	2 400 694
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	480 139
Отложенный налог на прибыль	820 206

15. Связанные стороны

Состав связанных сторон Общества:

Наименование	Характер отношений
Основное хозяйственное общество:	
АО «РОСНЕФТЕГАЗ»	Доля владения в Обществе $\frac{9151809}{9151810}$
Прочие связанные стороны:	
Дочерние общества АО «РОСНЕФТЕГАЗ»	Группа АО «РОСНЕФТЕГАЗ»
Основной управленческий персонал	Члены Совета Директоров, Генеральный директор Общества*

* информация представлена в разделе I «Информация об Обществе».

1. АО «РОСНЕФТЕГАЗ»:

В 2021 Общество производило выплаты в пользу АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в виде распределенной чистой прибыли (дивиденды) за 4 квартал 2020 года, 9 месяцев 2021 года.

Информация о платежах в пользу АО «РОСНЕФТЕГАЗ» приведена в пункте 1 «Уставный капитал» Раздела III настоящих Пояснений.

2. Дочерние Общества АО «РОСНЕФТЕГАЗ»:

АО «Всероссийский банк развития регионов» (АО «ВБРР») – открыт расчетный счет.

По состоянию на 31.12.2021 остаток денежных средств на расчетном счете в АО «ВБРР» составил 3 445 548 тыс. руб. (в 2020 году - 5 239 725 тыс. руб.).

В 2021 году получены доходы в виде процентов на остаток денежных средств на расчетном счете в размере 140 841 тыс. руб. (в 2020 году – 240 565 тыс. руб.).

Информация по операциям с ключевым управленческим персоналом

В 2021 г. вознаграждения членам совета директоров не начислялись и не выплачивались.

В 2021 году Общество выплатило ключевому управленческому персоналу вознаграждения в размере 37 129 тыс. руб. (в 2020 году - 44 189 тыс. руб.).

В состав вознаграждений включены оплата труда, включая премиальные выплаты, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного отпуска, выходные пособия.

16. События после отчетной даты

Непрогнозируемое существенное колебание курсов иностранных валют и резкое повышение Центробанком России ключевой ставки до 20 % в феврале 2022 года, на текущий момент не влияют неблагоприятно на финансовые результаты Общества, в виду отсутствия у Общества контрактов, расчетных и депозитных счетов в иностранных валютах, а так же кредитных и заемных обязательств.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год у Общества отсутствует информация об иных существенных фактах

хозяйственной жизни, способных повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

03 марта 2022 года



А.А. Алфеев