

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «ВДК-Энерго»
за 2021 год

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В целях совершенствования структуры владения и управления энергетическими активами Группы «ЛУКОЙЛ» в декабре 2020 года ПАО «ЛУКОЙЛ» принято решение о создании Акционерного общества «ВДК-Энерго», сокращенное наименование – АО «ВДК-Энерго» (далее – Общество). Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 29 января 2021 года за основным государственным номером 1216100001985.

Единственным участником Общества является Публичное акционерное общество «ЛУКОЙЛ» - доля участия 100 %.

Юридический адрес Общества: 344002, Ростовская область, ГО город Ростов-на-Дону, г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, д. 59, офис 12.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Москва, по адресу 107045, Костянский пер, 4.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Основным видом деятельности является производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 4 человека.

Основной управленческий персонал Общества:

- Генеральный директор – Тналин А.А.
- Заместитель генерального директора по корпоративным и административным вопросам – Миронов С.И.

Официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным банком Российской Федерации, составили:

на 31 декабря 2021 года – 74,2926 руб. за 1 доллар США и 84,0695 руб. за 1 евро.

на 31 декабря 2020 года – 73,8757 руб. за 1 доллар США и 90,6824 руб. за 1 евро.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 29.03.2021 № 39 «Об учетной политике АО «ВДК-Энерго» для целей бухгалтерского учета» (далее – Учетная политика).

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется корпоративная ИС «Тепловые сети» на базе 1С:Бухгалтерия КОРП 3.0.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется специализированной организацией Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Многофункциональный Центр Поддержки Бизнеса» (далее ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ») по договору оказания услуг от 01.02.2021 № 18450721.

Работники ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

Требования ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» по документальному оформлению фактов хозяйственной жизни, представлению в ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» необходимых первичных учетных документов и сведений, а также по соблюдению положений Учётной политики являются обязательными для всех работников Общества.

2.2. Формы отчетности

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных стандартов, Методических рекомендаций о порядке формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ЛУКОЙЛ», утвержденных приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 27.03.2020 № 75.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включённым в бухгалтерский баланс, и статьям, включённым в отчёт о финансовых результатах, в соответствии с требованием Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утверждённому приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разработаны на основе форм, рекомендованных ПАО «ЛУКОЙЛ». Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разрабатываются ПАО «ЛУКОЙЛ» на основании приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», с изменениями и дополнениями.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления финансового положения Общества, финансовых результатов деятельности и изменений его финансового положения.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета Общества производится в валюте Российской Федерации, в суммах без округления до целых рублей (в рублях и копейках). Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.3. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения отражены в соответствии с Положением

по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отражаются по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится соответствующей комиссией, утвержденной приказом Общества, ежеквартально при наличии признаков обесценения. Результаты проверки оформляются документально.

В отчетном периоде в качестве оплаты дополнительного выпуска ценных бумаг (подробнее см. примечание 3.7 Капитал) единственным акционером ПАО «ЛУКОЙЛ» внесено 13 447 910 998, 34 руб., в т.ч.:

- доля в уставном капитале ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР» (ОГРН 1097746126257) в размере 99,99% от его величины. Денежная оценка – 57 923 000 руб.;
- доля в уставном капитале ООО «ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго» (ОГРН 1092312001540) в размере 99,99% от его величины. Денежная оценка – 724 703 000 руб.;
- доля в уставном капитале ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» (ОГРН 1093016000428) в размере 99,99% от его величины. Денежная оценка – 10 366 771 000 руб.;
- доля в уставном капитале ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго» (ОГРН 1096164001295) в размере 99,999312606% от его величины. Денежная оценка – 868 945 998,34 руб.;
- доля в уставном капитале ООО «ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго» (ОГРН 1093435000845) в размере 99,995% от его величины. Денежная оценка – 1 429 568 000 руб.

Денежная оценка долей в уставных капиталах Обществ проведена независимым оценщиком ООО «Стремление».

В отчетном периоде Обществом заключены договоры с ПАО «ЛУКОЙЛ» о приобретении долей в уставных капиталах юридических лиц. В первоначальную стоимость данных финансовых вложений вошли нотариальные расходы в размере 507 тыс. руб.

- ООО «Ростовские тепловые сети», договор № 2110266 от 12.05.2021. Размер доли 99,99963 %. Цена доли – 1 рубль.
- ООО «Волгодонские тепловые сети», договор №2110265 от 12.05.2021. Размер доли 99,99 %. Цена доли – 1 рубль.

По состоянию на 31.12.2021 долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы составили 13 448 419 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом заключено соглашение о порядке предоставления и погашения целевых процентных займов на финансирование уставной деятельности от 22.04.2021 № 2110218 с ПАО «ЛУКОЙЛ».

По состоянию на 31.12.2021 краткосрочные финансовые вложения по займам выданным составили 16 582 499 тыс. руб.

Процентные ставки на 4 квартал 2021 установлены в размере:

6,64030% - заимодавец ПАО «ЛУКОЙЛ»,

5,72954% - заимодавец АО «ВДК-Энерго».

Срок соглашения до 31 декабря текущего года с последующей пролонгацией.

По состоянию на 31.12.2021 компания ПАО «ЛУКОЙЛ» не истребовала заем по Соглашению о порядке предоставления и погашения целевых процентных займов на финансирование уставной деятельности от 22.04.2021 № 2110218, соответственно, срок действия займа был пролонгирован до 31 декабря 2022 года.

Доход от процентов по краткосрочным финансовым вложениям за отчетный период составил - 329 096 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Таблица 1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	пере-классификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений
				поступило	выбыло						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2021 г.	-	-	13 448 419	-	-	-	-	-	13 448 419	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклады в уставные капиталы	за 2021 г.	-	-	13 448 419	-	-	-	-	-	13 448 419	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2021 г.	-	-	32 469 089	(15 886 590)	-	-	-	-	16 582 499	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	за 2021 г.	-	-	32 469 089	(15 886 590)	-	-	-	-	16 582 499	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений
				поступило	выбыло						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
прочие	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	за 2021 г.	-	-	45 917 508	(15 886 590)	-	-	-	X	30 030 918	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

Справочно:

тыс.руб.

Из общей суммы финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость - всего	период	на начало года	на конец периода
	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
в том числе:	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
долгосрочные	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
краткосрочные	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-

3.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса)

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н.

Применяемая налоговая ставка для начисления налога на прибыль 20%.

Информация о движении сумм отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств в 2021 году представлена в таблицах 2, 3 соответственно.

Таблица 2. Движение сумм отложенных налоговых активов

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2020	Начислено (+)	Списано (-)	По состоянию на 31.12.2021
Убыток текущего периода	-	-	641	(641)	-
Оценочные обязательства и резервы ГПВ	-	-	806	(724)	82
Оценочные обязательства и резервы по отпускам	-	-	173	(65)	108
Добровольное личное страхование сотрудников	-	-	1	-	1
ИТОГО	-	-	1 621	(1 430)	191

Таблица 3. Движение сумм отложенных налоговых обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2020	Начислено (+)	Списано (-)	По состоянию на 31.12.2021
Расходы будущих периодов	-	-	13	(12)	1
ИТОГО	-	-	13	(12)	1

3.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 составила 3 562 119 тыс. руб.

Долгосрочная и просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 в Обществе отсутствует.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Таблица 4. Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		зadолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	зadолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
векселя к получению	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
инвестиция в аренду	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-	3 562 119	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
векселя к получению	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2021 г.	-	-	4 050	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
инвестиция в аренду	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2021 г.	-	-	3 558 069	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
ИТОГО:	за 2021 г.	-	-	3 562 119	-
	за 2020 г.	-	-	-	-

Таблица 5. Расшифровка дебиторской задолженности

№№ п/п	Наименование	Расшифровка задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2021	Сумма задолженности на 31.12.2020	тыс. руб.
					Сумма задолженности на 31.12.2019
1	«Авансы выданные», в том числе:		4 050	-	-
	АО «КМПГ»	расчеты за работы, услуги	4 050	-	-
2	«Прочие дебиторы», в том числе:		3 558 069	-	-
	ПАО «ЛУКОЙЛ»	расчеты по финансовым вложениям (проценты)	82 735	-	-
	ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	расчеты по беспроцентному займу	3 475 203	-	-
	Подотчетные лица	расчеты с подотчетными лицами	131	-	-

3.4. Капитал

Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

При регистрации уставный капитал Общества был равен 10 000 рублей (1 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 копейка каждая).

В отчетном периоде согласно Решения единственного акционера Общества об увеличении уставного капитала на 6 918 657 руб. 62 коп., количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций 691 865 762 штук номинальной стоимостью 1 копейка каждая (Решение от 12.03.2021 №1, от 17.11.2021 № 8), осуществлен дополнительный выпуск акций, в связи с чем заключены Договора о приобретении дополнительных акций, размещаемых путем закрытой подписки с ПАО «ЛУКОЙЛ»:
- от 12.05.2021 № 2110268 (Дополнительное соглашение от 17.11.2021 № 2110268 0001) на общую сумму 24 572 966 711,02 руб. (509 495 474 акций номинальной стоимостью 1 копейка каждая);

- от 21.11.2021 № 2110733 на общую сумму 8 795 718 990,24 руб. (182 370 288 акций номинальной стоимостью 1 копейка каждая).

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества составляет 6 929 тыс. руб. 692 862 762 акции номинальной стоимостью 1 копейка каждая, в том числе за счет увеличения уставного капитала по результатам размещения дополнительных акций Общества в сумме 6 919 тыс. руб. 691 865 762 акций номинальной стоимостью 1 копейка каждая.

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал оплачен в полном размере. Оплата была произведена денежными средствами в размере 19 920 774 702,92 руб. и неденежными средствами – долями в уставных капитал Обществ на общую сумму 13 447 910 998,34 руб. (подробнее см. примечание 3.1 Финансовые вложения).

Добавочный капитал (без переоценки) (статья 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 добавочный капитал составляет 33 364 757 тыс. руб., который сформирован за счет эмиссионного дохода при дополнительном выпуске акций.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 190 239 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 составила 30 353 тыс. руб.

Долгосрочная и просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 в Обществе отсутствует.

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе, включая суммы НДС.

Таблица 6. Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.			
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
обязательство по аренде	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
прочие кредиторы	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	30 353
	за 2020 г.	-	-

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2021 г.	-	1 856
	за 2020 г.	-	-
задолженность перед персоналом организации	за 2021 г.	-	516
	за 2020 г.	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2021 г.	-	892
	за 2020 г.	-	-
задолженность по налогам и сборам	за 2021 г.	-	27 087
	за 2020 г.	-	-
прочие кредиторы	за 2021 г.	-	2
	за 2020 г.	-	-
авансы полученные	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
векселя к уплате	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
обязательство по аренде	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
ИТОГО:	за 2021 г.	-	30 353
	за 2020 г.	-	-

Таблица 7. Расшифровка кредиторской задолженности

тыс. руб.					
№№ п/п	Наименование	Расшифровка задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2021	Сумма задолженности на 31.12.2020	Сумма задолженности на 31.12.2019
1	«Поставщики и подрядчики», в том числе:		1 856	-	-
	ООО "ЛУКОЙЛ-МЦПБ"	расчеты за работы, услуги	56	-	-
	ПАО "ЛУКОЙЛ"	расчеты по аренде помещений и имущества	90	-	-
	ООО «ЛУКОЙЛ- Технологии»	расчеты за работы, услуги	765	-	-
	ООО «Автоальянс»	расчеты по аренде имущества	689	-	-
	ООО «Автоальянс»	расчеты за работы, услуги	252	-	-
	ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР»	расчеты по аренде имущества	3	-	-
	ООО «ИНФОРМ»	расчеты за работы, услуги	1	-	-
2	«Перед персоналом организации», в том числе		516	-	-
	Заработная плата		516	-	-
3	«Перед государственными внебюджетными фондами», в том числе		892	-	-

№№ п/п	Наименование	Расшифровка задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2021	Сумма задолженности на 31.12.2020	Сумма задолженности на 31.12.2019
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		892	-	-
4	«Налоги и сборы», в том числе:		27 087	-	-
	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	расчеты с бюджетом	140	-	-
	Налог на прибыль	расчеты с бюджетом	21 583	-	-
	Налог на добавленную стоимость	расчеты с бюджетом	5 364	-	-
5	«Прочие кредиторы», в том числе:		2	-	-
	ПАО СК "РОСГОССТРАХ"	расчеты по медицинскому страхованию работников	2	-	-

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2021 существенных и несущественных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2021 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.7. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

Общество признает оценочные обязательства и раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;
- б) в связи с предстоящими расходами на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- г) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- д) в связи с выданными гарантиями, поручительствами;
- е) в связи с предстоящими расходами по пенсионным обязательствам др.

По результатам инвентаризации суммы избыточно признанных оценочных обязательств, за прошлые отчетные годы, а также в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, в том числе в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы, списываются с отнесением на прочие доходы отчетного года. На суммы излишне признанных оценочных обязательств текущего года бухгалтерские записи, произведенные ранее, сторнируются.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы оценочное обязательство признается в текущем отчетном году с отнесением на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в качестве убытков прошлых лет.

Информация об изменении оценочных обязательств представлена в таблице.

Таблица 8. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Изменения	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	-	5 260	(4 307)	-	-	-	953
в том числе: на оплату отпусков	-	1 084	(543)	-	-	x	541
на годовые премиальные выплаты	-	4 176	(3 764)	-	-	x	412
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	-	-	-	-	-	-	-
в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности	-	-	-	-	-	-	-
в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.	-	-	-	-	-	-	-
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	-	-	-	-	-	-	-
по пенсионным программам	-	-	-	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-	-	-	-

IV. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Доходами по обычным видам деятельности являются:

1. по основной деятельности (на территории РФ):
 - управление и координация деятельности дочерних обществ Общества;
2. по прочей деятельности (на территории РФ):
 - агентская деятельность;
 - осуществление финансовой и инвестиционной деятельности;
 - осуществление операций с ценными бумагами.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иных активов и (или) величина дебиторской задолженности.

В отчетном периоде отсутствует выручка от продаж, в связи с тем, что Общество не осуществляло продаж.

4.2. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н, с изменениями и дополнениями, и другими законодательными и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, то есть финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Расшифровка прочих доходов и расходов за отчетный период представлена в таблице 9.

Таблица 9. Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
			Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
ИТОГО	-	2 167	-	2 167
Взносы на страхование от НС и ПЗ	-	1	-	1
Госпошлина	-	49	-	49
Материальная помощь на погребение не члена семьи (брат и т.д.)	-	30	-	30
НДС с детских подарков выданных сотрудникам	-	6	-	6
Новогодние подарки детям работников	-	30	-	30
Прочие выплаты (оплата за нерабочие дни)	-	358	-	358
Расходы на ведение реестра акционеров, обслуживание собственных ценных бумаг	-	1 561	-	1 561
Расходы на услуги банков	-	9	-	9
Страховые взносы	-	97	-	97
Штрафы по налогам, взносам	-	26	-	26

4.3. Расходы, связанные с обеспечением защитных мер в связи с пандемией (COVID-19)

В 2021 г. негативное влияние COVID-19 на мировую экономику и спрос на энергию продолжалось. Ограничительные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, существенно повлияли на глобальную экономическую активность и, как следствие, вызвали колебания спроса и цен на углеводороды.

Руководство рассмотрело влияние пандемии COVID-19, волатильности цен на нефть и связанных с этим рисков и неопределенностей на конец 2021 года.

В отчетном периоде в Обществе отсутствуют расходы, на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции

Руководство считает, что несмотря на негативное влияние последствий пандемии коронавирусной инфекции Общество находится в стабильном финансовом состоянии по состоянию на конец 2021 г. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

4.4. Затраты на производство (статьи 2210 и 2220 Отчета о финансовых результатах)

Коммерческие расходы за отчетный период в Обществе отсутствовали.

Управленческие расходы Общества за отчетный период составили 89 099 тыс. руб.

Таблица 10. Затраты на производство

		тыс. руб.	
Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.	
1	2	3	
Материальные затраты	252	-	
в том числе:			
сырье и материалы	-	-	
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты	-	-	
топливо, энергия	-	-	
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	252	-	
другие затраты	-	-	
Расходы на оплату труда	15 243	-	
Отчисления на социальные нужды	2 682	-	
Амортизация	-	-	
Прочие затраты	70 922	-	
в том числе:			
покупная стоимость товаров для продажи	-	-	
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-	-	
в том числе:			
вывозные таможенные пошлины	-	-	
арендная плата	4 779	-	

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	65 045	-
страхование	63	-
транспортные расходы, связанные с реализацией	-	-
командировочные расходы	669	-
другие расходы	366	-
Итого по элементам затрат	89 099	-
Изменение остатков (прирост"+"):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для продажи	-	-
товаров отгруженных	-	-
Изменение остатков (уменьшение"-"):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для продажи	-	-
товаров отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	89 099	-

4.5. Налог на прибыль

Для расчета налога на прибыль Обществом в отчетном периоде применяется ставка равная 20%.

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составляет 47 564 тыс. руб.

Постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль отражены в таблице 11.

Таблица 11. Постоянный налоговый расход (доход), изменение отложенных налоговых активов и обязательств за 2021 год

тыс. руб.

Показатель	Сумма	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Постоянные налоговые обязательства (активы)	19	-
в том числе:		
Материальная помощь на погребение не члена семьи (брат и т.д.)	6	-
НДС с детских подарков выданных сотрудникам	2	-
Новогодние подарки детям работников	6	-
Штрафы по налогам, взносам	5	-
Отложенные налоговые обязательства	1	-
в том числе:		
Расходы будущих периодов	1	-
Отложенные налоговые активы	191	-
в том числе:		
Оценочные обязательства и резервы ГПВ	82	-
Добровольное личное страхование сотрудников	1	-
Оценочные обязательства и резервы по отпускам	108	-

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за отчетный год составила 238 866 тыс. руб. Текущий налог на прибыль за 2021 год составляет 47 773 тыс. руб.

V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 года № 11н.

Величина денежных потоков в иностранной валюте по Обществу за отчетный периоды отсутствует. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее.

В отчете о движении денежных средств операции по выдаче и погашению беспроцентных займов подлежат отражению в качестве денежных потоков по текущей деятельности. Денежные потоки отражаются свернуто в случае, если беспроцентный заем погашен (полностью или частично) в том же отчетном периоде, в котором выдан.

Таблица 12. Расшифровка строки 4129 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2021 год

тыс. руб.		
Прочие платежи	За 2021 г.	За 2020 г.
Счет 71* Расчеты с подотчетными лицами	(836)	-
Счет 76* Расчеты по имущественному личному и добровольному страхованию	(61)	-
Счет 76* Расчеты по госпошлине	(49)	-
Счет 76* Прочие расчеты с разными дебиторами, кредиторами	(3 376)	-
Счет 76* Расчеты по беспроцентному займу (свернуто)	(3 475 203)	-
Счет 68* Расчеты по НДС (свернуто)	(5 481)	-
ИТОГО	(3 485 006)	-

Таблица 13. Расшифровка денежных потоков по полученным/выданным займам и кредитам с ПАО «ЛУКОЙЛ»

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Предоставление займа (код 4223)	(32 469 089)	-
Возврат предоставленного займа (код 4213)	15 886 590	-
Проценты по долговым финансовым вложениям (код 4214)	246 361	-
Получен займ (код 4311)	2 000	-
Погашение займа (код 4323)	(2 000)	-
Погашение процентов по долговым обязательствам (код 4123)	(8)	-

Таблица 14. Расшифровки денежных потоков с основным обществом (ПАО «ЛУКОЙЛ»)

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (код 4121)	(605)	-
в т. ч. авансы выданные	-	-

Поступления денежных вкладов собственников (участников) (код 4312)	3 000	-
Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия (код 4313)	19 920 775	-

Таблица 15. Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств

		тыс. руб.	
Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.	
1	2	3	
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	-	-	
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-	
в том числе: авансы полученные	-	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-	
в том числе: авансы полученные	-	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-	
прочие поступления	-	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-	
в том числе: авансы полученные	-	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-	
Платежи - всего	(3 587 129)	-	
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(59 989)	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	(882)	-	
в том числе: авансы выданные	(36 967)	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	(547)	-	
процентов по долговым обязательствам	(8)	-	
в том числе: дочерним и зависимым обществам	-	-	
процентов по обязательству по аренде	-	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-	
прочие платежи	(3 485 006)	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	(3 475 203)	-	
в том числе: авансы полученные	-	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-	
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	16 132 951	-	
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-	
в том числе: авансы полученные	-	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	15 886 590	-	
в том числе: от возврата предоставленных займов - всего :	15 886 590	-	
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-	

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	246 361	-
в том числе: от дочерних и зависимых обществ	-	-
процентов от инвестиции в аренду	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
от неоперационной (финансовой) аренды	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
Платежи - всего	(32 469 597)	-
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе авансы выданные	-	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(32 469 089)	-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	19 925 775	-
Поступления - всего		-
в том числе:	2 000	-
получение кредитов и займов		-
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
Платежи - всего:	(2 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(2 000)	-
в том числе: возврат кредитов и займов - всего:	(2 000)	-
из них дочерним и зависимым обществам	-	-
в связи с получением имущества в аренду	-	-
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-

VI. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет, при проведении операций применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со статьей 424 Гражданского Кодекса РФ и действуют до полного исполнения сторонами обязательств (в течение 12 месяцев после отчетной даты). Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон является краткосрочной.

Связанными сторонами Общества являются организации группы ЛУКОЙЛ, перечень данных организаций опубликован на официальном сайте ПАО «ЛУКОЙЛ» www.lukoil.com.

Общество является 100% дочерней компанией ПАО «ЛУКОЙЛ».

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на отчетную дату отсутствует.
Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания не производилось.

Таблица 16. Перечень связанных сторон, с которым Общество осуществляло хозяйственные операции

Классификация Обществ	№ п/п	ИНН	Наименование организации	Комментарий (заполнить долю в Уставном капитале, при заполнении Основного и дочерних обществ)
1	2	3	4	5
Основное общество	1	7708004767	ПАО «ЛУКОЙЛ»	Непосредственно контролирующая компания: 100% уставного капитала Общества
Дочерние общества	2	7704722781	ООО "ЛУКОЙЛ-ЦУР"	Непосредственно контролируемая компания: доля Общества в уставном капитале 99,99%
	3	2312159262	ООО "ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго"	Непосредственно контролируемая компания: доля Общества в уставном капитале 99,99%
	4	3016059510	ООО "ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго"	Непосредственно контролируемая компания: доля Общества в уставном капитале 99,99%
	5	6164288981	ООО "ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго"	Непосредственно контролируемая компания: доля Общества в уставном капитале 99,999312606%
	6	3435098928	ООО "ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго"	Непосредственно контролируемая компания: доля Общества в уставном капитале 99,995%
	7	6143081351	ООО "Волгодонские тепловые сети"	Непосредственно контролируемая компания: доля Общества в уставном капитале 99,99%
	8	3445102073	ООО "Ростовские тепловые сети"	Непосредственно контролируемая компания: доля Общества в уставном капитале 99,99963%
Зависимые общества	9	6143088300	ООО "Волгодонская тепловая генерация"	-
	10	3019019321	ООО "Астраханские тепловые сети"	-
	11	3435126290	ООО "Волжские тепловые сети"	-
	12	3453004143	ООО "Камышинская ТЭЦ"	-
	13	3453006630	ООО "КТЭ"	-
	14	3435126710	ООО "Тепловая генерация г.Волжского"	-
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	15	7709840210	ООО "ЛУКОЙЛ-МЦПБ"	-
	16	2309051942	ООО «ЛУКОЙЛ-Югнефтепродукт»	-

Классификация Обществ	№ п/п	ИНН	Наименование организации	Комментарий (заполнить долю в Уставном капитале, при заполнении Основного и дочерних обществ)
1	2	3	4	5
	17	9709038314	ООО "ЛУКОЙЛ-Технологии"	-
	18	7701285928	ООО "ЛУКОЙЛ-Центрнефтепродукт"	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-

Таблица 17. Дебиторская задолженность и финансовые вложения по связанным сторонам в 2021 году

тыс. руб.

Вид операции	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020	Объем операций		Сальдо на 31.12.2021	Срок погашения
			Возникло	Погашено		
Операции с основным обществом (ПАО «ЛУКОЙЛ»)						
Проценты по займам выданным	-	-	329 096	246 361	82 735	По условиям договора
Займы выданные	-	-	32 469 089	15 886 590	16 582 499	По условиям договора
Операции с дочерними обществами						
Беспроцентный заем ООО «ЛУКОЙЛ- Астраханьэнерго»	-	-	24 247 471	20 772 268	3 475 203	По условиям договора

Таблица 18. Кредиторская задолженность по связанным сторонам в 2021 году

тыс. руб.

Вид операции	Сальдо 31.12.2019	Сальдо на 29.01.2021	Объем операций		Сальдо на 31.12.2021	Срок погашения
			Возникло	Погашено		
Операции с основным обществом (ПАО «ЛУКОЙЛ»)						
Расчеты по аренде помещений и имущества	-	-	816	726	90	По условиям договора
Операции с дочерними обществами						
Расчеты по аренде помещений и имущества	-	-	1 062	1 059	3	По условиям договора
Операции с обществами, находящимися под общим контролем или значительным влиянием						
Расчеты за работы услуги	-	-	2 538	1 717	821	По условиям договора
Расчеты за лицензии, права пользования	-	-	355	355	-	По условиям договора

**Таблица 19. Расчеты с ПАО «ЛУКОЙЛ» (основное общество)
по оплате уставного капитала**

тыс. руб.

Вид операции	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020	Объем операций		Сальдо на 31.12.2021	Срок погашения
			Возникло	Погашено		
Первоначальный взнос в уставный капитал	-	-	3 000	3 000	-	-
Оплата дополнительного выпуска акций, в связи с увеличением размера уставного капитала денежными средствами	-	-	19 920 775	19 920 775	-	По условиям договора
Оплата дополнительного выпуска акций, в связи с увеличением размера уставного капитала неденежными средствами (долями в уставных капиталах Обществ)	-	-	13 447 911	13 447 911	-	По условиям договора

Основной управленческий персонал Общества.

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

В 2021 году Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу.

Список основного управленческого персонала Общества приведен в разделе «Общая информация».

Таблица 20. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Виды вознаграждений	2021 год	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	13 321	-	-
Оплата труда за отчетный период	9 739	-	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3 246	-	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	281	-	-
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	30	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения	25	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-	-

Сумма затрат на добровольное медицинское страхование основного управленческого персонала компании в 2021 году 63 тыс. руб.

6.2. Информация по сегментам

Общество, согласно учетной политике, не раскрывает информацию по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.3. Прочие пояснения

Государственной помощи в 2021 году Общество не получало.

Общество в отчетном периоде не производило прекращений ни одного из осуществляемых им видов деятельности.

Реорганизация Общества в 2021 году не производилась.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

VII. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. Информация о забалансовых счетах

Арендованные основные средства

Общество в 2021 году осуществляло свою деятельность с использованием арендованных основных средств: оборудования, транспортных средств.

Всего арендованные основные средства на 31 декабря 2021 года составили 7 440 тыс. руб. в оценке, указанной в договоре, то есть согласованной с арендодателем.

Таблица 21. Арендованные основные средства

Наименование показателей	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	тыс. руб.
			По состоянию на 31.12.2019
ПАО «ЛУКОЙЛ»	4 927	-	-
ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР»	60	-	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	2 129	-	-
ООО «Автоальянс»	324	-	-
ИТОГО	7 440	-	-

Выданные обеспечения обязательств

Выданных обеспечений обязательств Общество не имеет.

Полученные обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств и платежей полученных на отчетную дату отсутствуют.

Таблица 22. Арендованные запасы

Наименование показателей	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	тыс. руб.
			По состоянию на 31.12.2019
ПАО «ЛУКОЙЛ»	355	-	-
ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР»	61	-	-
ИТОГО	416	-	-

7.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация о рисках хозяйственной деятельности в целом по Группе «ЛУКОЙЛ» приведена в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ», подготовленном в соответствии с Положением Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», который содержит информацию о рисках группы «ЛУКОЙЛ» и расположен по адресу http://www.lukoil.ru/static_6_5id_219_.html. Общество не имеет специфических рисков, отличных от рисков, указанных в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ».

В течение последних нескольких дней, в связи с событиями на Украине, США ввели дополнительные санкции в отношении российского правительства, а также российских юридических и физических лиц, включая полностью блокирующие санкции в отношении некоторых российских государственных финансовых учреждений. Введены ограничения на открытие, ведение или осуществление операций с определенными корреспондентскими и платежными счетами в иностранных финансовых учреждениях. Кроме того, введены новые ограничения в отношении привлечения заимствований и инвестиций в капитал крупных государственных и частных компаний, а также в части российского суверенного долга. Великобритания и ЕС также объявили о дополнительных санкциях. Великобритания ввела санкции по блокировке и заморозке активов некоторых российских банков, юридических и физических лиц, работающих в финансовом и оборонном секторах. ЕС наложил санкции на определенных российских должностных лиц, юридических лиц (включая российские банки), а также ряд физических лиц и ввел ограничения на рынки капитала, кредитов и займов, которые обслуживают российский суверенный долг. Более того, существует риск введения дополнительных санкций. Указанные события могут оказать существенное негативное влияние на экономику России и уже привели к снижению курса российского рубля и повышению волатильности и неопределенности в российской экономике.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство продолжит внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

7.3. Экологическая деятельность

Капитальные вложения в объекты и текущие расходы, связанные с экологической деятельностью, отсутствуют. Расходы за негативное воздействие на окружающую среду в 2021 отсутствуют.

Руководитель



А.А.Тналин

Главный бухгалтер



А.В. Отрубянников

(по доверенности от 01.01.2022 №3146/В)



«9» марта 2022 года