

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Татнефть-Энергосбыт» за 2021 год (тыс.руб.)

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
1.1. Полное фирменное наименование Общества	3
1.2. Сокращение наименование Общества	3
1.3. Адрес регистрации Общества	3
1.4. Место фактического нахождения Общества.....	3
1.5. Сведения о государственной регистрации Общества.....	3
1.6. Сведения о постановке Общества на налоговый учёт	4
1.7. Среднесписочная численность работников Общества за:	4
1.8. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:	4
1.9. Состав акционеров (участников) и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров, представлен в таблице:	5
1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах:.....	5
1.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице:	5
1.12. Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества утверждён решением единственного участника и информация о нем представлена в таблице:	5
1.13. Контрольный орган Общества и информация о нем представлена в таблице:	5
1.14. Перечень видов деятельности с указанием обычных видов деятельности.....	5
1.15. Информация о проведённой в 2019 году инвентаризации приведена в таблице:.....	6
1.16. Организация бухгалтерского учёта в Обществе.....	8
1.17. Сведения об аудиторе.	8
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ.	8
2.1. Основы составления отчётности.....	8
2.2. Основные положения учётной политики для целей бухгалтерского учёта.	9
2.3. Изменения в Учётной политике для целей бухгалтерского учёта.	13
3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».	13
3.1. Расшифровка строки 1110 « Нематериальные активы».....	13
3.2. Расшифровка строки 1150 «Основные средства».	13
3.3. Расшифровка строки 1170, 1240 «Финансовые вложения».	13
3.4. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»	13
3.5. Расшифровка строки 1190, 1210 «Прочие внеоборотные активы»	14
3.6. Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы».	14
3.7. Расшифровка строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям».....	15
3.8. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность».....	15
3.9. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» приведены в таблице:	18
3.10.Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность».....	18
3.11.Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства».	19
3.12.Раскрытие информации о капитале.	19
3.13.Информация о чистых активах Общества.	20
3.14.Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	20
3.16.Расчёты по налогу на прибыль	21
3.17.Начисленные налоги и сборы в бюджет, взносы во внебюджетные фонды приведены в таблице:	22

3.18.Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.	22
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЁТУ.	23
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации».....	23
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».	23
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».	24
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты».	24
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».	24
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	24
4.7. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах в соответствии с п. 7 ст. 6.1 Закона N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма».....	31
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».....	31
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учёт государственной помощи»...	32
4.10.Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».	32
4.11.Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».	32
4.12.Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».	33
4.13.Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений». 33	
4.14.Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности».	33
4.15.Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств».	34
4.16.Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ от 15.07.2020г. № ПЗ- 14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции».	35
4.17.Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчётности».	35
5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.	36
5.1. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учёте, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчётности информации об экологической деятельности организации»	36
6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИННОВАЦИЯХ И МОДЕРНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА.	36
6.1. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства»	36

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Татнефть-Энергосбыт»»
1.2. Сокращение наименование Общества	ООО «ТН-Энергосбыт»
1.3. Адрес регистрации Общества	423458, Республика Татарстан, Альметьевский район, г.Альметьевск, ул.Объездная, д.5, помещение 208
1.4. Место фактического нахождения Общества	423458, Республика Татарстан, Альметьевский район, г.Альметьевск, ул.Советская, д.90а

1.5 Сведения о государственной регистрации Общества

Наименование свидетельства	Дата свидетельства	Регистрационный номер	Наименование регистрирующего органа
Свидетельство о государственной регистрации	30.12.2009	1091644004022	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по РТ
Свидетельство о государственной регистрации изменений в учредительные документы	16.02.2010	2101644006638	
	18.08.2010	2101644071714	
	22.01.2013	2131644003467	
	29.02.2016	2161644082290	
	10.10.2016	7161690367711	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по РТ
25.10.2017	6171690965407		
Лист записи ЕГРЮЛ	18.04.2018	2181690672282	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по РТ
Лист записи ЕГРЮЛ	04.12.2019	6191690646746	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по РТ
Лист записи ЕГРЮЛ о внесении записи о принятии юридическим лицом решения о ликвидации и формировании ликвидационной комиссии юридического лица, назначении ликвидатора	22.12.2020	2201601619096	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по РТ
Лист записи ЕГРЮЛ о внесении записи о принятии решения о прекращении процедуры ликвидации юридического лица	02.02.2021	2211600110687	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по РТ
Лист записи ЕГРЮЛ об изменениях сведений о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ	07.04.2021	2211600397370	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №18 по РТ
Лист записи ЕГРЮЛ о внесении записи о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ	19.05.2021	2211600560851	
Лист записи ЕГРЮЛ о внесении записи об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ	15.09.2021	2211601081613	
Лист записи о внесении записи о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ	02.11.2021	2211601292912	

1.6. Сведения о постановке Общества на налоговый учёт

Наименование свидетельства	№ и дата свидетельства	ОГРН	ИНН	КПП	Наименование налогового органа
О постановке на учёт в налоговом органе	Серия 16 № 005779763 от 30.12.2009г.	1091644004022	1644057544	164401001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Республике Татарстан

1.7. Среднесписочная численность работников Общества:

Среднесписочная численность работников Общества		Списочная численность работников Общества	
2019г.	1	На 31.12.2019	1
2020г.	1	На 31.12.2020	1
2021г.	197,3	На 31.12.2021	397

1.8. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2021
1	Азнакаевский участок	01.07.2021г.	МРИ ФНС №17 по РТ	164345001	423304, Азнакаевский р-н, пгт Актюбинский, Бугульминский тракт, д.4	40
2	Елховский участок	01.07.2021г.	МРИ ФНС №16 по РТ	164445003	423468, Альметьевский р-н, Кичуйское сп, д. Нагорное	38
3	Ямашский участок	01.07.2021г.	МРИ ФНС №16 по РТ	164445002	423406, Альметьевский р-н, с. Ямаши, ул.Подстанция	32
4	Нурлатский участок	01.07.2021г.	МРИ ФНС №12 по РТ	163245001	423022, Нурлатский р-н, Егоркинское сп, д. Караульная Гора, ул.Мичурина	12
5	Черемшанский участок (Кутема)	01.07.2021г.	МРИ ФНС №16 по РТ	164045002	423112, Черемшанский р-н, с. Кутема, СПК им.Ленина	9
6	Черемшанский участок (Нижняя Кармалка)	01.07.2021г.	МРИ ФНС №16 по РТ	164045001	423102, Черемшанский р-н, с. Нижняя Кармалка, ул.Советская	10
7	Альметьевский участок	01.07.2021г.	МРИ ФНС №16 по РТ	164445001	423458, Альметьевский р-н, г. Альметьевск, ул.Р.Фахретдина д.60	37
8	Джалильский участок	01.07.2021г.	МРИ ФНС №11 по РТ	163645001	423368, Сармановский р-н, пгт. Джалиль, ул.Ахмадиева, д.41	44
9	Бавлинский участок	01.07.2021г.	МРИ ФНС №17 по РТ	161145001	423930, Бавлинский р-н, г. Бавлы, ул.Гоголя, д.20	27

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2021
10	Прикамский участок	01.07.2021г.	МРИ ФНС №9 по РТ	164645001	423603, Елабужский р-н, г. Елабуга, пр-т.Нефтяников д.32	31
11	Лениногорский цех	01.07.2021г.	МРИ ФНС №17 по РТ	164945001	423254, Лениногорский р-н, г. Лениногорск, ул.Нагорная д.40	46
	ИТОГО:					326

1.9. Состав акционеров (участников) и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование (участника) акционера	Доля в уставном капитале, %
1	ПАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина	100%

Уставный капитал оплачен в размере 7 796 697,1296 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах:

- не имеется

1.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице:

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
Совет директоров в ООО «ТН-Энергосбыт» не сформирован, уставом не предусмотрен.		

1.12. Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества утверждён решением единственного участника и информация о нем представлена в таблице:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Алаев Юрий Григорьевич	Директор	Решение участника Общества б/н от 14.01.2013г.
2	Николаев Дмитрий Евгеньевич	ВрИО директора	Решение участника Общества б/н от 11.04.2018г.
3	Николаев Дмитрий Евгеньевич	Директор	Решение участника Общества б/н от 25.07.2019г.
4	Валиахметов Марат Талгатович	Директор	Решение участника Общества б/н от 23.03.2021 г.

1.13. Контрольный орган Общества и информация о нем представлена в таблице:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
Ревизионная комиссия не предусмотрена Уставом		

1.14. Перечень видов деятельности с указанием обычных видов деятельности.

Для достижения поставленных перед Обществом целей, оно, в установленном действующим законодательством РФ порядке, осуществляет нижеперечисленные виды деятельности:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- ремонт электрического оборудования;
- производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности;
- передача электроэнергии;
- технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- распределение электроэнергии;
- распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям;
- распределение природного, сухого (отбензиненного) газа по газораспределительным сетям;
- торговля газообразным топливом, подаваемым по распределительным сетям;
- торговля природным, сухим (отбензиненным) газом, подаваемым по распределительным сетям по регулируемым государством ценам (тарифам);
- обработка и утилизация опасных отходов;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- строительство местных линий электропередачи и связи;
- строительство электростанций;
- производство электромонтажных работ;
- деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами;
- торговля оптовая природным (естественным) газом;
- торговля оптовая сжиженными углеводородными газами;
- торговля оптовая сжиженными углеводородными газами по регулируемым государством ценам (тарифам);
- торговля оптовая сжиженными углеводородными газами по не регулируемым государством ценам (тарифам);
- торговля оптовая неспециализированная;
- издание книг;
- разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги;
- разработка компьютерного программного обеспечения;
- денежное посредничество прочее;
- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности использования энергетических ресурсов;
- испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование;

1.15. Информация о проведённой в 2021 году инвентаризации приведена в таблице:

Объект учёта	Дата, на которую проведена инвентаризация	№ и дата приказа о проведении инвентаризации	Примечания*
Основные средства, в т.ч.:			
- собственные	01.11.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
- арендованные	01.11.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	Объект учета отсутствует		
- в организации			
- предоставлено во временное владение			
Оборудование к установке			
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.			
- приобретение объектов основных средств	01.11.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Объект учета отсутствует
Расходы будущих периодов	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Нематериальные активы, в т.ч.:	Объект учета отсутствует		
- собственные			
- полученные в пользование	01.11.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Материально-производственные запасы	01.11.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Незавершённое производство	01.11.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчётности	Объект учета отсутствует		
Финансовые вложения	Объект учета отсутствует		
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Расчёты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Расчеты с персоналом по оплате труда	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Расчеты с подотчетными лицами	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Расчеты с персоналом по прочим операциям	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, отраженная забалансом	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Обеспечения обязательств и платежей полученные	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Расчёты с банками по расчётным счетам	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Объект учета отсутствует
Инвентаризация резерва на выплату вознаграждения по итогам года за выполнение КПЭ	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Инвентаризация резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет

Инвентаризация оценочного обязательства расходов на оплату отпусков	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
НДС по приобретенным ценностям	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Объект учета отсутствует
Расчёты с бюджетом	31.12.2021	Акт сверки с ИФНС	Расхождений нет
Расчёты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Акт сверки с ИФНС	Расхождений нет
Отложенные налоговые активы	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет
Отложенные налоговые обязательства	31.12.2021	Приказ № 33/Пр-ТНЭС от 23.08.21	Расхождений нет

1.16. Организация бухгалтерского учёта в Обществе.

Ведение бухгалтерского учёта и хранение документов бухгалтерского учёта организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется Центром обслуживания бизнеса ПАО «Татнефть» на основании договора № 0297/2021/2829 от 01.07.2021г.

1.17. Сведения об аудиторе.

Инициативный аудит бухгалтерской финансовой отчетности осуществляется аудиторской фирмой ООО «БФ-Аудит» на основании заключенного договора №25-721/А-3 от 24.11.2021г.

ООО «БФ-Аудит» является членом аккредитованного профессионального аудиторского объединения саморегулирующей организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером ОРНЗ 12006017673. Дата и решения о приеме в члены СРО № 428 от 24.01.2020г.

2. Существенные аспекты Учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности.

2.1. Основы составления отчётности.

Бухгалтерская отчётность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утверждённого Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учёту и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций»,
- Приказа Общества «Об учётной политике для целей бухгалтерского учёта» № 7 от 30.12.2020г.

Годовая бухгалтерская отчётность состоит из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, приложений к балансу и отчёту о финансовых результатах (отчёт об изменениях капитала, отчёт о движении денежных средств и настоящих Пояснений).

Отчётным годом является календарный год – с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчётной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчётности обособленно в случае их существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Резервный капитал, Кредиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет не менее пяти процентов

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчётности не допущено

Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

2.2. Основные положения учётной политики для целей бухгалтерского учёта.

2.2.1 Учёт основных средств.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно учитываются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится *линейным способом*. Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учёту, допускается только в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ПБУ 6/01).

Основные средства, полученные по договору аренды, арендатором учитываются на забалансовом счёте по стоимости, определённой в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Расходы по арендной плате, а также иные расходы в соответствии с условиями договора аренды по содержанию арендованных основных средств, используемых при производстве продукции (работ, услуг), включаются арендатором в состав расходов по обычным видам деятельности (п.5 ПБУ10/99).

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования:

Группа ОС	Сроки полезного использования (число мес)
Здания	96 – 720
Сооружения	60 - 372
Машины и оборудование	30 - 360

2.2.2 Учёт нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путём начисления амортизации *линейным способом* по нормам, определённым Обществом исходя из установленного срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.3. Учёт расходов на НИОКР

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам линейным способом осуществляется равномерно в течение принятого срока.

2.2.4. Учёт материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (метод ФИФО) в отношении каждого обособленного склада, за исключением продуктов питания (п.36 ФСБУ 5/2019).

Оценка материальных ресурсов на конец отчетного периода производится по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами (п.7 ПБУ 9/99).

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчётного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.2.5. Учёт товаров.

Товары, приобретаемые для перепродажи, учитываются по себестоимости их приобретения.

Товарно-материальные ценности, приобретенные специально для последующей продажи другим организациям, физическим лицам и своим работникам, являются частью материально - производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету, с отражением на счёте 41 «Товары» по покупным ценам (фактической себестоимости).

При продаже товаров и ином их выбытии (кроме товаров в розничной торговле) их оценка производится по себестоимости единицы запаса.

2.2.6. Учёт специальной одежды и специального инструмента

Специальная одежда, находящаяся в собственности Общества, а также в хозяйственном ведении или оперативном управлении, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление.

Стоимость специального инструмента и специальной одежды стоимостью не более 40 000 рублей погашается единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

При передаче спецодежды в производство (эксплуатацию) производится единовременное списание стоимости спецодежды в соответствующие счета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

С целью обеспечения контроля за сохранностью специального инструмента и специальной одежды, организуется забалансовый учёт по их движению, с момента передачи в эксплуатацию в течение срока полезного использования.

Активы стоимостью более 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев в бухгалтерском учете учитываются в составе основных средств в соответствии с п.5 ПБУ 6/01.

2.2.7. Учёт расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В качестве расходов будущих периодов учитываются платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007). Указанные расходы подлежат списанию в течение срока действия договора: с дня, следующего за днем ввода в промышленную эксплуатацию (на основании «Акта ввода в промышленную эксплуатацию»)

до окончания срока действия договора. Согласно ст. 1235 ГК РФ если в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет.

2.2.8. Учёт финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведёт аналитический учёт финансовых вложений по единицам бухгалтерского учёта финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заёмщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчётного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчётного года при наличии признаков обесценения.

В составе статьи бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты до востребования, банковские овердрафты, беспроцентные займы, подлежащие выплате по первому требованию, краткосрочные государственные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

2.2.9. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- услуги по обслуживанию электрооборудования;
- аренда машин и оборудования;
- текущий ремонт ВЛ, подстанций;
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- прочие работы и услуги производственного характера.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы от сдачи основных средств в аренду (субаренду) относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Выручка в бухгалтерском учете от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия (п.13 ПБУ 9/99).

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы. Выручка раскрывается по видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам (п. 8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учёте организуется учёт расходов по видам затрат. Все остальные доходы и расходы являются прочими.

В отчёте о финансовых результатах расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности,

не являющихся существенными для характеристики финансового положения ООО «Татнефть-Энергосбыт» отражаются по строкам «Прочие доходы» или «Прочие расходы» свёрнуто.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определённости фактов хозяйственной деятельности).

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Расходы от сдачи основных средств в аренду (субаренду) относятся к расходам от обычных видов деятельности.

Первичные документы по расходам предыдущих месяцев отчетного года, обнаруженные в текущем месяце, признаются в бухгалтерском учете в себестоимости текущего месяца, исключая перерасчеты себестоимости работ, услуг с начала года.

Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчётного периода, списываются организацией методом «директ-костинг» с кредита счёта 26 в дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения.

В составе коммерческих расходов отражаются документально оформленные расходы на транспортировку, рекламу, таможенное оформление и сборы, агентские услуги и др.

2.2.10. Учёт оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчётности следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждений по итогам работы за год, в том числе по выплате вознаграждений по итогам работы за год за выполнение ключевых показателей эффективности (КПЭ);
- по оплате неиспользованных отпусков.

2.2.11. Учёт оценочных резервов.

Общество создаёт при наличии признаков (оснований):

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

2.2.12. События после отчётной даты

Событие после отчетной даты – это факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (п.3 ПБУ 7/98).

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 5 ПБУ 7/98).

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества (п.6 ПБУ 7/98).

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее пяти процентов.

2.3. Изменения в Учётной политике для целей бухгалтерского учёта.

В 2021 году Обществом не вносились изменения в учётную политику.

3. Расшифровка статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчёта о финансовых результатах».

3.1. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы».

Информация приведена в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям

3.2. Расшифровка строки 1150 «Основные средства».

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Приложении № 2 (п.2.1) к настоящим Пояснениям.

Информация по незавершённым капитальным вложениям приведена в Приложении № 2 (п.2.2) к настоящим Пояснениям.

Информация об ином использовании основных средств приведена в Приложении № 2 (п.2.4) к настоящим Пояснениям.

В отчётном периоде произведено внесение участником Общества дополнительного вклада в уставный капитал Общества в виде имущества.

В отчётном периоде отсутствовало поступление основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (договоры мена).

3.3. Расшифровка строки 1170, 1240 «Финансовые вложения».

Информация о наличии, движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений приведена в Приложении № 3.

3.4. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» за 2019-2021 гг.

За 2020 год.

Вид активов	На 31.12.2019		Возникло		Погашено		На 31.12.2020	
	Суммы вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА
Расходы будущих периодов	3159	632	-	-	634	127	2525	505
Убытки прошлых лет	6947	1389	1539	308	-	-	8486	1697
Резерв по сомнительным долгам	13681	2736	-	-	12902	2580	779	156
Убыток текущего периода	-	-	1539	308	1539	308	-	-
ИТОГО	23787	4757	3078	616	15075	3015	11790	2358

За 2021 год.

Вид активов	На 31.12.2020		Возникло		Погашено		На 31.12.2021	
	Суммы вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма вычитаемой временной разницы	ОНА

Вид активов	На 31.12.2020		Возникло		Погашено		На 31.12.2021	
Основные средства	-	-	753	151	-	-	753	151
Убыток текущего периода	-	-	240685	48137	240685	48137	-	-
Убытки прошлых лет	8486	1697	-	-	8486	1697	-	-
Расходы будущих периодов	2525	505	-	-	614	123	1911	382
Оценочные обязательства и резервы	-	-	7382	1476	-	-	7382	1476
Резерв по сомнительным долгам	779	156	10873	2175	124	25	11527	2305
ИТОГО	11790	2358	259693	51939	249909	49982	21573	4314

3.5. Расшифровка строки 1190, 1216 «Прочие внеоборотные активы, прочие запасы и затраты» за 2019-2021 гг.

За 2019 год.

№п/п	Наименование РБП	(тыс. руб)	
		Стр. 1216 Краткосрочные РБП, погашение которых ожидается до 31.12.2020г.	Стр. 1190 Долгосрочные РБП, погашение которых ожидается после 31.12.2020г.
1	Право пользования программы Контур-Экстерн"	2	-
2	Лицензия на сервер (x86-64)	12	-
	ИТОГО	14	-

За 2020 год.

№п/п	Наименование РБП	(тыс. руб)	
		Стр. 1216 Краткосрочные РБП, погашение которых ожидается до 31.12.2021г.	Стр. 1190 Долгосрочные РБП, погашение которых ожидается после 31.12.2021г.
1	Право пользования программы Контур-Экстерн"	2	-
	ИТОГО	2	-

За 2021 год.

№п/п	Наименование РБП	(тыс. руб)	
		Стр. 1216 Краткосрочные РБП, погашение которых ожидается до 31.12.2022г.	Стр. 1190 Долгосрочные РБП, погашение которых ожидается после 31.12.2022г.
1	Право пользования программы Контур-Экстерн"	2	-
	ИТОГО	2	-

3.6. Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов приведена в Приложении № 4 к настоящим Пояснениям.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Запасы в залоге на 31.12.2019, на 31.12.2020 и на 31.12.2021г. отсутствуют (выданные обеспечения в части приобретённой (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ,

не содержащим указаний, что продукция до момента оплаты не будет находиться в залоге у поставщика).

3.6.1. Расшифровка ТМЦ по группам в составе строки 1210 «Запасы» приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование группы	Остаток на 31.12.2020г.	Поступило за отчётный период	Списано расходов за отчётный период	Остаток на 31.12.2021г.
Сырье и материалы	-	21183	12996	8187
Топливо	-	354	310	44
Запасные части	-	1882	1671	211
Прочие материалы	-	2163	556	1607
Строительные материалы	-	643	529	114
Активы до 40000 руб/Инвентарь/Хозяйственные принадлежности	-	105747	15231	90517
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	-	20336	18993	1343
ИТОГО:	-	152308	50286	102023

3.7. *Расшифровка строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям»*

(тыс. руб.)

Счёт	Сальдо на 31.12.2020	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2021
19.01 НДС при приобретении основных средств	-	779291	779291	-
19.03 НДС по приобретённым материально-производственным запасам	-	20147	20147	-
19.04 НДС по приобретённым услугам	-	98707	98707	-
19.08 НДС при строительстве основных средств	-	-	-	-
60.02 НДС по авансам выданным, без права на вычет	-	1673	-	1673
ИТОГО	-	899818	898145	1673

3.8. *Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»*

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам) на каждую отчётную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчётности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе сальдо по авансам в дебиторской задолженности по строке 1230 отражено без НДС. НДС по выданным авансам отражается обособленно по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Приложении № 5 (п.5.1 и п.5.2) к настоящим Пояснениям.

3.8.1. Информация о видах дебиторской задолженности и наименований основных контрагентов приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Вид задолженности, наименование основных контрагентов	№ строки ББ	Сумма задолженности					
		на 31.12.2019		на 31.12.2020		На 31.12.2021	
		Учтённая по условиям договора	Величина резерва по сомнитель ным долгам	Учтённая по условиям договора	Величина резерва по сомнитель ным долгам	Учтённая по условиям договора	Величина резерва по сомнитель ным долгам
ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	1231	-	-	-	-	11270	10873
Расчёты с персоналом по предоставленным беспроцентным займам	12341	-	-	-	-	11270	10873
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	1235	13756	13681	692	654	1344350	654
Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч. по основным контрагентам:	1236	13548	13548	654	654	655081	654
АО АПТС		-	-	-	-	46114	-
ООО «УПТЖ для ППД» Татнефть-добыча ПАО «Татнефть» им.В.Д.Шашина		-	-	-	-	2447	-
ООО «Татнефть-Самара»		-	-	-	-	37360	-
Управление «ТНГП»		-	-	-	-	1537	-
Управление социальными объектами ПАО «Татнефть»		-	-	-	-	892	-
УПРС ПАО «Татнефть» им.В.Д.Шашина		-	-	-	-	79	-
ЦОБ ПАО «Татнефть» им.В.Д.Шашина		-	-	-	-	5115	-
ООО «Татнефть-НК-Ойл»		12806	12806	653	653	560883	-
ООО «Мегастрой»		133	133	-	-	653	653
ООО «Мезано»		125	125	1	1	-	-
ООО «Механика»		431	431	-	-	1	1
ООО «ТПК Абрис»		53	53	-	-	-	-
Авансы выданные без НДС, в т.ч.:	1237	-	-	-	-	9472	-
- авансы выданные работы, услуги по основным контрагентам:	12371	-	-	-	-	2418	-
"Татнефть-Цифровое развитие" ПАО "Татнефть" им.В.Д.Шашина		-	-	-	-	885	-
ООО «Нева» ПАО "Татнефть" им.В.Д.Шашина		-	-	-	-	286	-
ПО ГО И ЧС РТ, УМЦ		-	-	-	-	142	-
Межрайонная ИФНС России № 14 по РТ		-	-	-	-	24	-
Управление Росреестра по РТ		-	-	-	-	3	-
- авансы выданные за ТМЦ по основным контрагентам:	12372	-	-	-	-	1078	-
ВО БЕЗОПАСНОСТЬ, Казанский ФЛ АО Управление "Татнефтьснаб"		-	-	-	-	7054	-
		-	-	-	-	32	-
		-	-	-	-	7022	-
Переплаты по налогам и сборам	12381	66	-	38	-	679230	-
Расчёты с прочими дебиторами, в т.ч. по основным контрагентам:	12382	141	133	-	-	275	-
Волжско-Камское межрегиональное управление Росприроднадзора		-	-	-	-	275	-
ООО «Механика»		84	84	-	-	-	-
МИФНС РФ №14 по РТ		49	49	-	-	-	-

Вид задолженности, наименование основных контрагентов	№ строки ББ	Сумма задолженности					
		на 31.12.2019		на 31.12.2020		на 31.12.2021	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Платежи по прочим видам страхования		8	-	-	-	-	-
Расчёты с персоналом по ссудам, займам и прочим операциям, в т.ч.:	12383	-	-	-	-	292	-
Расчёты с персоналом предоставленным беспроцентным займам		-	-	-	-	276	-
Расчёты с подотчетными лицами		-	-	-	-	16	-
ИТОГО дебиторская задолженность	1230	13756	13681	692	654	1355620	11527

3.8.2. Распределение сальдо по сч.76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию» на долгосрочные и краткосрочные за 2019-2021 гг. приведено в таблице:

За 2019 год.

(тыс. руб.)

Наименование страховых взносов(платежей)	Сальдо на 31.12.2019г.	Строки бух. баланса	
		Стр.1238 Краткосрочные страховые взносы (платежи), погашение которых ожидается до 31.12.2020г	Стр. 1234 Долгосрочные страховые взносы (платежи), погашение которых ожидается после 31.12.2020г
ДСЖ	8	8	-
Итого:	8	8	-

За 2020 год

(тыс. руб.)

Наименование страховых взносов(платежей)	Сальдо на 31.12.2020г.	Строки бух. баланса	
		Стр.1238 Краткосрочные страховые взносы (платежи), погашение которых ожидается до 31.12.2021г	Стр. 1234 Долгосрочные страховые взносы (платежи), погашение которых ожидается после 31.12.2021г
ДСЖ	-	-	-
Итого:	-	-	-

За 2021 год

(тыс. руб.)

Наименование страховых взносов(платежей)	Сальдо на 31.12.2021г.	Строки бух. баланса	
		Стр.1238 Краткосрочные страховые взносы (платежи), погашение которых ожидается до 31.12.2022г	Стр. 1234 Долгосрочные страховые взносы (платежи), погашение которых ожидается после 31.12.2022г
ДСЖ	-	-	-
Итого:	-	-	-

3.9. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» за 2019-2021 гг. приведены в таблице:

За 2020 год.

Вид обязательств	На 31.12.2019		Возникло		Погашено		На 31.12.2020	
	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО
Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-

За 2021 год

Вид обязательств	На 31.12.2020		Возникло		Погашено		На 31.12.2021	
	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО	Суммы налогооблагаемой временной разницы	ОНО
Основные средства	-	-	18898	3780	-	-	18898	3780
Итого	-	-	18898	3780	-	-	18898	3780

3.10. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без НДС.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Приложении № 5 (п.5.3) к настоящим Пояснениям.

3.10.1. Информация о видах кредиторской задолженности и наименований основных контрагентов приведена в таблице:

Вид задолженности, наименование основных контрагентов	Сумма		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	8	64	440127
Поставщики и подрядчики	7	64	318710
в т.ч. по основным контрагентам:			
ЦОБ ПАО «Татнефть» им.В.Д.Шашина	-	64	5354
ООО ЖБИ-СТРОЙ	-	-	98
ООО «Казанская кабельная компания»	-	-	2406
ООО КТС-ГРУПП	-	-	2268
ООО "Ламик"	-	-	107
ООО ЗПК МетИз	-	-	206
ООО «Татнефть-Актив»	7	-	85
ООО «СтройЭнерго»	-	-	205
ООО «Энергоиндустрия»	-	-	29
ООО ОРИОН	-	-	262
ООО ПРОМА-А	-	-	256
ООО СЕРВИСМАШ	-	-	42
ООО ТД Электротехмонтаж	-	-	101
ООО Уралэнерго-Поволжье	-	-	72

Вид задолженности, наименование основных контрагентов	Сумма		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
ООО Центр-Спец-Строй	-	-	102
ООО Южуралснаб	-	-	345
"Татнефть-Цифровое развитие" ПАО "Татнефть" им.В.Д.Шашина	-	-	406
АО Альметьевское ПОПАТ	-	-	2551
ООО ЧОП Витязь	-	-	3120
ООО Волгаспецстрой	-	-	17227
ООО Волгоград-транс	-	-	7526
ИП Насыров Рамиль Габделвалиевич	-	-	3
ПАО МТС	-	-	49
ООО «Т2 Мобайл»	-	-	5
ПАО «Татнефть» им В.Д.Шашина	-	-	565
ООО ТаграС-ЭнергоСервис	-	-	271281
ООО Татавтомагизация	-	-	3
ООО Татаиснефть	-	-	1720
ООО Татинтек	-	-	46
ООО ТАТИТНЕФТЬ	-	-	32
ООО «Татнефть-УРС»	-	-	3
ЧОУ Татнефть-школа	-	-	7
ООО УК Алабуга-2 Нефтехимия	-	-	607
ООО УК Татспецтранспорт	-	-	1605
ЧОУ СШ № 23 «Менеджер»	-	-	16
Задолженность перед персоналом организации	1	-	26820
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	11606
Задолженность по налогам и сборам	-	-	52249
Авансы полученные в т.ч по основным контрагентам: ЦОБ ПАО «Татнефть» им.В.Д.Шашина	-	-	30097
Прочие кредиторы в т.ч. - расчеты по исполнительным документам работников	-	-	645

3.11. Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства».

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Приложении № 7 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Татнефть-Энергосбыт» за 2021 год.

3.12. Раскрытие информации о капитале.

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет – 7 796 697 тыс. руб.

Убытки за 2021 год составили – -113 598 тыс. руб.

Убытки за 2020 год составили – -2 827 тыс. руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2021г. составляет – -107 991 тыс. руб.

3.12.1. Информация о величине, получении и использовании чистой прибыли (непокрытого убытка).

Величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 31.12.2019	Чистая прибыль (непокрытый убыток) получена	Чистая прибыль (непокрытый убыток) использована	Величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 31.12.2020	Чистая прибыль (непокрытый убыток) получена	Чистая прибыль (непокрытый убыток) использована	Величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 31.12.2021
8 757	-2 827	-324	5 607	-113 598	-	-107 991

ООО «ТАТНЕФТЬ-ЭНЕРГОСБЫТ» вправе создавать резервный фонд (Устав).

3.13. Информация о чистых активах Общества.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	10 757	7 607	7 688 706

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчёт о финансовых результатах».

3.14.1. Выручка и себестоимость от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности) приведена в таблице без НДС:

Вид деятельности	2021 год			2020 год		
	Выручка	Себестоимость	Прибыль(+), убыток (-)	Выручка	Себестоимость	Прибыль(+), убыток (-)
Услуги по обслуживанию электрооборудования	740 547	522 828	217 719	-	-	-
Аренда машин и оборудования	295 595	545 904	-250 309	-	-	-
Текущий ремонт ВЛ, подстанций	23 120	15 889	7 231	-	-	-
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	144	173	-29	-	-	-
Прочие работы и услуги производственного характера	4 604	2 245	2 359	-	-	-
ИТОГО:	1 064 010	1 087 039	-23 029	-	-	-

В 2020 году в Обществе отсутствует выручка, в связи с прекращением основного вида деятельности по поставке газа и энергоснабжения на основании решения единственного участника Общества № б/н от 27.09.2018 г.

25 января 2021г. решением единственного участника Общества № 16 А А 6218853 прекращена добровольная ликвидация ООО «Татнефть-Энергосбыт».

3.14.2. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности.

Информация о расходах на производство по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в Приложении № 6 к настоящим Пояснениям.

В состав затрат на оплату труда включаются признанные оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;

3.15. Прочие доходы и расходы.

3.15.1. Расшифровка прочих доходов приведена в таблице:

Вид доходов	(тыс. руб.)			
	2020 год	2021 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
Доходы от изменения оценочных обязательств на оплату неиспользованных отпусков	-	626	626	(100)
Реализация имущества	358	-	(358)	(100)
Восстановление резерва по сомнительным долгам	477	-	(477)	(100)
ИТОГО:	835	626	(209)	(25)

3.15.2. Расшифровка прочих расходов приведена в таблице:

Вид расходов	(тыс. руб.)			
	2020 год	2021 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
Услуги банка	15	37	22	146
Материальная помощь и прочие выплаты	-	611	611	100
Оплата путевок на лечение и отдых работникам и членам их семей	-	295	295	100
Расходы социального характера	-	87	87	100
Расходы на проведение культ-массовых мероприятий	-	795	795	100
Прочие расходы	1	80	79	7900
Формирование резервов по сомнительным долгам	-	11611	11611	100
Реализация имущества	429	331	(98)	(23)
ИТОГО:	445	13847	13402	3011,69

В Отчёте о финансовых результатах резерв по сомнительным долгам показан свёрнуто:

Наименование показателя	(тыс.руб)					
	2020 год			2021 год		
	Прочий доход	Прочий расход	Разница по стр. 2340 ОФР	Прочий доход	Прочий расход	Разница по стр. 2350 ОФР
Резерв по сомнительным долгам	477	-	477	124	11735	11611

3.16. Расчёты по налогу на прибыль.

Налоговый учёт ведётся методом начисления.

Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчётности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль по итогам каждого отчётного (налогового) периода на основе данных налогового учёта (ст. 313 НК РФ).

Отчетными периодами признаются месяц, два месяца, три месяца и так далее до окончания календарного года. Общество исчисляет ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли в каждом отчетном периоде (п.2 ст.285 НК РФ).

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчётного периода.

3.16.1. Информация о расчётах по налогу на прибыль представлена в таблице.

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)		
		2019	2020	2021
Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(25736)	(427)	(93679)
Ставка налога		20%	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (99)		(5147)	(85)	(18736)
Постоянный налоговый доход (расход) (99) (ПНД, ПНР)		4921	2485	38655
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	2412	226	(2400)	(1823)
-изменение отложенных налоговых активов (09)		222	(2400)	1957
-изменение отложенных налоговых обязательств (77)		4	-	(3780)
Итого текущий налог на прибыль	2410	-	-	(18096)
Налоговая база по налогу на прибыль		-	-	90480

Расшифровка начислений и погашений отложенных налоговых активов по видам активов приведена в п.3.4 настоящих Пояснений.

Расшифровка начислений и погашений отложенных налоговых обязательств по видам обязательств приведена в п.3.9 настоящих Пояснений.

Расшифровка о сформированных постоянных налоговых расходах (доходах) и временных разниц приведена в п.4.11 настоящих Пояснений

3.17. Начисленные налоги и сборы в бюджет, взносы во внебюджетные фонды приведены в таблице:

(тыс. руб.)							
Наименование налога	2019 год	2020 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %	2021 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
Налог на прибыль	-	-	-	-	18096	18096	100
НДС	26283	(70)	(26353)	(100,27)	(679193)	(679123)	(970176)
Налог на имущество	-	-	-	-	42341	42341	100
Земельный налог	-	-	-	-	27	27	100
НДФЛ	314	35	(279)	(88.53)	19914	19879	56797
Страховые взносы	620	83	(537)	(86.61)	46426	46343	55835
Прочие платежи:	18	-	(18)	(100)	2	2	100
-платеж за негативное воздействие на окружающую среду	-	-	-	-	2	2	100
-госпошлины	18	-	(18)	(100)	-	-	-
Итого	27235	48	(27187)	(99.82)	(552387)	(552435)	(1150906)

3.18. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

3.18.1. Арендованные основные средства.

Информация о забалансовой стоимости арендованного имущества в разрезе арендодателей приведена в таблице:

(тыс. руб.)			
Наименование контрагента- арендодателя	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
ООО «Татнефть-Актив»	89	89	89
Итого	89	89	89

3.18.2. Списанная в убыток задолженность неплатёжеспособных дебиторов

(тыс.руб)				
Наименование контрагента	№ договора	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
ДО ООО "ВТМ-Салават"	№102 от 01.06.2015г.	888	888	-
ООО "Нефтегазинжиниринг"	№24 от 06.06.2012г.	216	216	-
ООО «ИТС»	Договор №128 от 01.02.2016	20	20	20
ООО «УС Нефтехимзаводстрой»	Договор №56-ДРВ от 01.05.2013г.	6700	-	-
ООО «МегаСтрой»	№ 18 от 06.06.2017г.	-	133	133
ООО «Механика»	№ 71 от 01.04.2014г.	-	84	84
	№ 172 от 01.02.2016г.	-	2	2
ООО «Татнефть-НК-ойл»	№2/1 от 01.01.2017г.	-	12 152	12 152
ООО «ТПК Арбис»	№ 32 от 01.09.2016г.	-	53	53

Наименование контрагента	№ договора	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
ООО УС «Нефтехимзаводстрой»	№ 56-ДРВ от 01.05.2013г.	-	6 700	-
Итого		7 824	20 248	12 444

3.18.3. Полученные права в пользование.

(тыс.руб)

Наименование полученных прав	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Лицензия на сервер (x86-64)	128	128	-
Итого	128	128	-

3.18.4. Полученные неисключительные права на программные продукты.

(тыс.руб)

Наименование полученных неисключительных прав	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Право пользования программы "Контур-Экстерн"	10	10	13
Итого	10	10	13

3.18.5. ТМЦ в эксплуатации.

(тыс. руб.)

Вид ТМЦ	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Спецодежда в эксплуатации	-	-	-
Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации	1	1	1
Итого	1	1	1

Спецодежда в эксплуатации учитывается за балансом в количественном выражении.

3.18.6. Обеспечение обязательств.

Информация об обеспечении обязательств, полученных и выданных приведена в Приложении № 8 к настоящим Пояснениям

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учёту.

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»

Учётная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учётная политика применяется последовательно от одного отчётного года к другому (допущение последовательности применения учётной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определённости фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

По состоянию на 31.12.2021г. объекта учёта по выполнению работ по договорам строительного подряда, переходящие на 2022 год отсутствуют.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

По состоянию на 31.12.2021г. в учёте организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты».

К перечню событий после отчётной даты относится объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчётный год (п.3 раздела 2 ПБУ 7/98). В период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности решение о выплате дивидендов (рекомендованных или объявленных) за отчётный год не принималось.

По итогам 2020 года участниками Общества дивиденды не распределялись.

Не существует никаких событий, произошедших после отчётной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Общество не располагает информацией об иных существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

(тыс. руб.)

Наименование факта хозяйственной жизни	Примечания
<i>Общество не участвует в судебных разбирательствах</i>	
<i>Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику</i>	Нет, судебных споров по налогам и сборам в 2021 г. не было
<i>Предъявлено претензий к контрагентам, по имеющейся дебиторской задолженности</i>	нет
<i>Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям</i>	нет
<i>Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности</i>	нет
<i>Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств</i>	нет
<i>Обеспечения под собственные обязательства</i>	нет
<i>Риски неисполнения обязательств</i>	нет

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе. При расчётах со связанными сторонами применялись единые рыночные цены, такие же, как и при расчётах со сторонними обществами.

Все расчёты со связанными сторонами производились в безналичной форме расчётов. Взаимозачёты по встречным обязательствам не производились.

Вся сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчётную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчётной даты.

Вся сумма кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчётную и предыдущую дату представляет краткосрочную кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчётной даты.

ПАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина - является основным участником Общества (доля 100%).

- ПАО «Татнефть» является основным участником Общества и владеет долей 100% в уставном капитале, непосредственно контролирует и оказывает существенное влияние на деятельность ООО «Татнефть-Энергосбыт».
- ООО «Татнефть-Энергосбыт» входит в группу компаний ПАО «Татнефть» по обеспечению основного производства У Общества отсутствует контролирующий участник, т. к. у головной компании группы - ПАО «Татнефть» нет какого-либо контролирующего акционера.
- По состоянию на 31.12.2021г. Правительство Республики Татарстан, через полностью принадлежащее ему дочернее предприятие АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 32% голосующих акций ПАО «Татнефть».

Так же связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года являются:

Филиал АО "Национальный НПФ" в г.Альметьевск	негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества
Валиахметов Марат Талгатович	Директор ООО «Татнефть-Энергосбыт»

4.6.1. Операции между Обществом и связанными сторонами (оказывающими существенное влияние на деятельность Общества), проведённые в отчётном периоде, представлены в таблице.

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма (в т.ч. НДС)		
			2019 г.	2020 г.	2021 г.
ПАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина (доля участия, 100 %, осуществление контроля)	контроль	Общая сумма операций, в т.ч.:	784661	433	8517590
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- приобретение основных средств и других активов;	-	-	-
		- продажа основных средств и других активов;	-	-	-
		- аренда имущества;	-	-	-
		- предоставление займов;	784661	433	648393
		- получение займов (срок возврата до 31.10.2022);	-	-	74500
		- операции по агентскому договору поставки газа	-	-	-

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма (в т.ч. НДС)		
			2019 г.	2020 г.	2021 г.
		(транзитные операции)			
		- вклад имущества участником в уставный капитал	-	-	7794697
		- получение обеспечений исполнения обязательств;	-	-	-
ЦОБ ПАО «Татнефть»	значительное влияние	Общая сумма операций, в т.ч.:	1426	764	1256585
		- приобретение товаров, работ, услуг;	1426	764	176764
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	1079821
Центр управления сетями ПАО «Татнефть»	значительное влияние	Общая сумма операций, в т.ч.:	138045	-	38748
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	27053
		- продажа товаров, работ, услуг;	138045	-	-
		- уступка права требования по ссудам сотрудников	-	-	11695
АТП ПАО «Татнефть»	значительное влияние	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	5956
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	5956
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
Татнефть-Добыча ПАО «Татнефть»	значительное влияние	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	68063
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	68063
УПРС ПАО «Татнефть»	значительное влияние	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	15288
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	15288
УСО ПАО «Татнефть»	значительное влияние	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	5116
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	404
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	4712
"Татнефть-Цифровое развитие" ПАО "Татнефть"	значительное влияние	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	2194
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	2194
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма (в т.ч. НДС)		
			2019 г.	2020 г.	2021 г.
Управление Татнефтегазпереработка ПАО «Татнефть»	значительное влияние	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	892
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	892
УТНС ПАО «Татнефть»	значительное влияние	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	30736
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	30736
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
УПТЖ для ППД	Общество, контролируемо е одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	20097
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	20097
ООО «ТАНЕКО»	Общество, контролируемо е одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
АО «АПТС»	Общество, контролируемо е одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	17708	-	71463
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	17708	-	71463
ООО «ИНКО-ТЭК»	Общество, контролируемо е одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
ООО УК "Алабуга-2.Нефтехимия" (бывший ООО ИТП «Идея-Юго-Восток»)	Общество, контролируемо е одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
ПАО «Нижекамскшина»	Общество, контролируемо е одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	3880
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	3880
ООО «Татнефть- АЗС Центр»	Общество, контролируемо е одним и тем же юридическим	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-

Связанная сторона	Характер отношений лицом (ПАО «Татнефть»)	Виды операций	Сумма (в т.ч. НДС)		
			2019 г.	2020 г.	2021 г.
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
Челнинский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	Общество, контролируемое одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
Альметьевский ф-л ТН-АЗС Центр ООО	Общество, контролируемое одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
Бавлинский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	Общество, контролируемое одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
Самарский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	Общество, контролируемое одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
Чувашский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	Общество, контролируемое одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
Ульяновский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	Общество, контролируемое одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
Марийский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	Общество, контролируемое одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
ООО «Татнефть-Актив»	Общество, контролируемое одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	80	247
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	80	247
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
ООО «Татнефть-Самара	Общество, контролируемое	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	12596

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма (в т.ч. НДС)		
			2019 г.	2020 г.	2021 г.
	е одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	12596
ООО «Татнефть-Нижнекамскнефтехим-Ойл»	Общество, контролируемо е одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
ООО П-Д «Татнефть-Алабуга Стекловолокно»	Общество, контролируемо е одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Татнефть»)	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	-
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
Валиахметов Марат Талгатович	Директор Общества	Общая сумма операций, в т.ч.:	-	-	6
		- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	6
		- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
	ИТОГО:		941846	1277	10049457

4.6.2. Сальдо расчётов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 г. представлено в таблице.

Связанная сторона	на 31.12.19 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.21 г.	(тыс. руб.)
				Сформированный резерв по сомнительным долгам на 31.12.21г.
Дебиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон				
ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	-	5259	190007	-
АТП ПАО «Татнефть»	-	-	-	-
ЦОБ ПАО «Татнефть»	-	-	560883	-
Татнефть-Добыча ПАО «Татнефть»	-	-	37360	-
УТНГП ПАО «Татнефть»	-	-	892	-
УСО ПАО «Татнефть»	-	-	79	-
УПРС ПАО «Татнефть»	-	-	5115	-
УТНС ПАО «Татнефть»	-	-	8426	-
Татнефть-Цифровое Развитие ПАО «Татнефть»	-	-	1232	-
АО «Альметьевские тепловые сети»	-	-	46114	-
ООО УК "Алабуга-2.Нефтехимия" (бывший ООО ИТП «Идея-Юго-Восток»)	-	-	-	-
ПАО «Нижнекамскшина»	-	-	-	-
ООО «Татнефть-АЗС Центр»	-	-	-	-
ООО «Татнефть-Актив»	-	-	-	-
ООО «Татнефть-Нижнекамскнефтехим-Ойл»	12806	653	653	653

Связанная сторона	на 31.12.19 г.	на 31.12.20 г	на 31.12.21 г.	Сформированный резерв по сомнительным долгам на 31.12.21г.
ООО «УПТЖ для ППД»	-	-	2446	-
ООО П-Д «Татнефть-Алабуга Стекловолокно»	-	-	-	-
Альметьевский ф-л ТН-АЗС Центр ООО	-	-	-	-
Бавлинский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	-	-	-	-
Марийский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	-	-	-	-
Самарский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	-	-	-	-
Ульяновский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	-	-	-	-
Челнинский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	-	-	-	-
Чувашский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	-	-	-	-
Центр управления сетями	-	-	-	-
Нижекамская ТЭЦ	-	-	-	-
АО «Танеко»	-	-	-	-
ООО «Татнефть-Самара»	-	-	1537	-

Кредиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон			
Связанная сторона	На 31.12.19г.	На 31.12.20г.	На 31.12.21г.
АТП ПАО «Татнефть»	-	-	23
ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	-	-	74500
ЦОБ ПАО «Татнефть»	-	64	42007
Татнефть-Цифровое Развитие ПАО «Татнефть»	-	-	410
ООО «Татнефть-АЗС Центр»	-	-	-
ООО «Татнефть-Актив»	7	-	85
Альметьевский ф-л ТН-АЗС Центр ООО	-	-	-
Челнинский филиал ООО "Татнефть-АЗС Центр"	-	-	-

4.6.3. Выплаты негосударственному пенсионному фонду в пользу работников:

(тыс.руб)

Название фонда	2019г.	2020г.	2021г.
Филиал Национального НПФ в г. Альметьевск	17	-	-

4.6.4. Состав основного управляющего персонала ООО «Татнефть-Энергосбыт»:

Название должностей сотрудников, включаемых в основной управленческий персонал в 2021 году
Директор
Заместитель директора по производству-главный инженер
Заместитель директора по развитию сетей
Заместитель директора по повышению эффективности производственных процессов

4.6.5. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

(тыс.руб)

Виды оплат	2019 г.	2020 г.	2021 г.

Краткосрочные вознаграждения (суммы, выплаченные в течение отчетного периода)	2549,4	335,2	5220,8
в т.ч.: - оплата труда за отчетный период	1301,5	257	3544,3
- налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	679,4	78,1	1599,6
- оплат ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	568,5	0	76,9
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг	0	0	0
Долгосрочные вознаграждения (суммы, выплаченные в течении отчетного периода)	x	x	x
в т.ч.: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами))	x	x	x
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	x	x	x
- иные долгосрочные вознаграждения	x	x	x

В отчётном периоде Единоличному исполнительному органу ООО «Татнефть-Энергосбыт» вознаграждение и компенсации не выплачивались.

Вознаграждение Единоличного исполнительного органа Общества – директора производилось в течение отчётного периода в соответствии с трудовым договором.

Единоличный исполнительный орган акциями (долями) Общества не владеет.

4.7. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах в соответствии с п. 7 ст. 6.1 Закона N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма»

Бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 6.1 Закона N 115-ФЗ).

Основным участником ООО «Татнефть-Энергосбыт» является ПАО «Татнефть им. В.Д.Шашина» (100%).

У Общества отсутствует контролирующий участник, так как у головной компании группы ПАО «Татнефть» нет какого-либо контролирующего акционера.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

Общество осуществляет свою деятельность на территории юго-востока Республики Татарстан и не выделяет отдельных географических сегментов.

Исходя из требований действующего законодательства по бухгалтерскому учёту, мы считаем, что у Общества имеется только один отчётный сегмент. Информация, изложенная в настоящих Пояснениях, об отчётных сегментах полно и достоверно отражает активы, обязательства и результаты деятельности Общества.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учёт государственной помощи».

В 2021 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Решением единственного участника ООО «Татнефть-Энергосбыт» №16 А А от 25.01.2021г. Общество прекратило добровольную ликвидацию, инициированную с 01.01.2019г решением единственного участника ООО «Татнефть-Энергосбыт» б/н от 27.09.2018 года.

Резервы по прекращаемой деятельности не создавались, убытки от снижения стоимости активов не признавались и, соответственно, не восстанавливались.

Общество не намерено прекращать деятельность и проводить реорганизацию в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

На 2022 г. ООО "Татнефть-Энергосбыт" обеспечено договорными объемами, разработаны мероприятия, направленные на снижение потерь. По итогам формирования бизнес-плана на 2022 г. планируется получение безубыточного финансового результата.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль» за 2020-2021 гг.

За 2020 год.

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного дохода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расход (ПНР), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

- Условный доход по налогу на прибыль (УДНП) в 2020 году составил -85 тыс.руб.
- ПНР = 2 485 тыс. руб.
- ОНО = 0 тыс. руб.
- ОНА = -2 400 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль равен: условный доход по налогу на прибыль (УДНП) плюс постоянный налоговый доход (ПНР), плюс отложенное налоговое обязательство (ОНО), минус отложенный налоговый актив (ОНА): $(-85) + 2485 + 0 + (-2400) = 0$ тыс.руб.

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с признанием в бухгалтерском учете убытка по реализованному имуществу единовременно, а в налоговом учете списание осуществляется равными долями в течение оставшегося срока полезного использования ОС;

Погашение ОНА в отчетном периоде связано:

- с погашением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам

Кроме того, от суммы постоянных разниц в оценке активов и обязательств начислено ПНР в 2020 году в размере 2 485 тыс. рублей. Возникновение постоянных налоговых доходов связано со списанием дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности за счет средств резерва сомнительных долгов.

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2020 году и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили:

- постоянные разницы в размере 12 425 тыс. рублей, ПНР – 2 485 тыс. рублей;
- временные разницы в размере 12 000 тыс. рублей, отложенный налог на прибыль – 2 400 тыс. рублей.

За 2021 год.

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного дохода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода (ПНР), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

- Условный доход по налогу на прибыль (УДНП) в 2021 году составил -18 736 тыс.руб.
- ПНР = 38 655 тыс. руб.
- ОНО = -3 780 тыс. руб.
- ОНА = 1 957 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль равен: условный доход по налогу на прибыль (УДНП) плюс постоянный налоговый расход (ПНР), плюс отложенное налоговое обязательство (ОНО), плюс отложенный налоговый актив (ОНА): $(-18\ 736) + 38\ 655 + (-3\ 780) + 1\ 957 = 18\ 096$ тыс.руб.

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по неиспользованным отпускам и возмощаждению по итогам года за выполнение КПЭ текущего года;
- с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам.

Погашение ОНА в отчетном периоде связано:

- с погашением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам;
- с погашением убытка по реализованному имуществу (в бухгалтерском учете признан единовременно, а в налоговом учете списание осуществляется равными долями в течение оставшегося срока полезного использования ОС).

Признание ОНО связано с вводом в эксплуатацию объектов основных средств стоимостью до 100 тыс.рублей.

Кроме того, от суммы постоянных разниц в оценке активов и обязательств начислено ПНР в 2021 году в размере 38 655 тыс. рублей. Возникновение постоянных налоговых доходов связано с имуществом, полученным в качестве вклада в уставный капитал, которое оценивается в бухгалтерском учете по рыночной стоимости, а в налоговом учете по остаточной стоимости. Кроме того, некоторые виды расходов, признанные в бухгалтерском учете, не принимаются в целях налогового учета (материальная помощь и пр. выплаты из прибыли, налоги и сборы и др.), и в связи со списанием дебиторской задолженности по единовременному займу на приобретение жилья по социальной ипотеке за счет средств резерва сомнительных долгов.

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2021 году и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили:

- постоянные разницы в размере 193 273 тыс. рублей, ПНР – 38 655 тыс. рублей;
- временные разницы в размере 9 115 тыс. рублей, отложенный налог на прибыль – 1 823 тыс. рублей

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. Информация раскрыта в п.3.8.1 настоящих Пояснений.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности».

Существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в отчётном периоде, не было.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств».

Перечисления денежных средств и соответствующие им результирующие строки раскрываются без учёта оборотов по НДС. Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам раскрываются без учёта оборотов по НДС. Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, и поступлений от покупателей и заказчиков, а также перечисленные в бюджет показаны свёрнуто. Сумма НДС свёрнуто отражена в 2020 и в 2021 году в Поступлениях по текущим операциям по строке 4114 «НДС».

Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой. В денежные потоки не включены:

- перевод денег с одного расчётного счета на другой:
 - за 2020 год в сумме 271 тыс. руб.
 - за 2021 год в сумме 1 тыс. руб.
- обороты по выданным и погашенным возобновляемым займам, подлежащим выплате по первому требованию, и отражаемые по статье бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» в размере:
 - за 2020 год в сумме 622 тыс. руб.
 - за 2021 год в сумме 184 748 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет:

- открытых, но не использованных кредитных линий;
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- займов (кредитов), недополученных по заключённым договорам займа (кредитным договорам);
- денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- денежных средств в аккредитивах;
- денежных средств в иностранной валюте;
- заблокированных счетов.

4.16. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ от 15.07.2020г. № ПЗ-14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции».

Всемирная организации здравоохранения 31 января 2020 года объявила чрезвычайную ситуацию в области общественного здравоохранения, а 13 марта 2020 года о начале пандемии в связи со стремительным распространением COVID-19 в Европе и иных регионах.

Меры, предпринимаемые по всему миру с целью борьбы с распространением COVID-19 приводят к необходимости профилактических мероприятий, направленных на предотвращение распространения инфекции.

Согласно Трудовому кодексу Российской Федерации обязанностью работодателя является, среди прочего, обеспечение безопасности и нормальных условий труда, соответствующих государственным нормативным требованиям охраны труда, а также бытовых нужд работников, связанных с исполнением ими трудовых обязанностей.

С учетом этого в качестве расходов по обычным видам деятельности в Обществе в 2021 году отражены следующие расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:

(тыс.руб.)

Наименование статей затрат	Сумма
Материалы, закупленные в рамках мероприятий, связанных с Covid-19	65,449
ИТОГО	65,449

4.17. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Общество не располагает информацией о финансовых, правовых, страховых и региональных, репутационных и других рисках, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведённых рисков находятся вне контроля Общества.

В целях управления правовыми рисками Обществом заключен договор по правовому сопровождению с ЦОБ ПАО «Татнефть», где работают высококвалифицированные юристы, кроме того, ведётся мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частным изменениям.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие. В Обществе отсутствуют операции в иностранной валюте.

В связи с развитием в мировых масштабах коронавирусной инфекции органы власти Российской Федерации принимают меры к недопущению распространения данной инфекции, включая ограничения на передвижение граждан и работу организаций. Данные меры и их возможные последствия не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Отрасль осуществления деятельности ООО «Татнефть-Энергосбыт» не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Вспышка вирусной инфекции оказала незначительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность ООО «Татнефть-Энергосбыт» в 2021 году, а также возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведённых рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок;
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

5. Информация об экологической деятельности организации.

5.1. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учёте, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчётности информации об экологической деятельности организации»

Государственную помощь на экологическую деятельность Общество не получало.

Предприятием соблюдаются установленные нормативы образования отходов (I-IV классов) и лимиты на их размещение. Производится отдельный сбор образующихся отходов по видам, классам опасности для обеспечения их переработки, безопасного размещения и рационального использования в качестве вторичного сырья.

На выполнение работ по утилизации и захоронению отходов в 2021 году заключены договоры со специализированными предприятиями: ООО «Экомонтаж», ООО «Гринта»

5.1.1. Прочие текущие затраты на охрану окружающей среды

(тыс. руб.)

№п/п	Наименование организации	Сумма без НДС
1	ООО «Экомонтаж»	34
2	ООО «Гринта»	48
3	ООО «Экопромплус» Инвентаризация отходов	230
ВСЕГО		312

6. Информация об инновациях и модернизации производства.

6.1. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Государственную помощь на эти цели Общество в 2021 году не получало.

Инноваций и модернизаций производства в Обществе в 2021 году не проводилось.

Директор ООО «Татнефть-Энергосбыт»

М.Т.Валиахметов

Исполнитель: ведущий бухгалтер ЦБИНС
В.В.Кравцунова

18 февраля.2022 г.



1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Директор

18 февраля 2022 г.


 (подпись)

 Валиахметов Марат
 Талгатович
 (расшифровка подписи)


2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	6 917 638	-	-	(345 258)	-	-	6 917 638	(345 258)
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2021г.	-	-	5 871 041	-	-	(293 282)	-	-	5 871 041	(293 282)
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	за 2021г.	-	-	10 342	-	-	(439)	-	-	10 342	(439)
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	за 2021г.	-	-	1 028 084	-	-	(51 537)	-	-	1 028 084	(51 537)
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5204	за 2021г.	-	-	8 171	-	-	-	-	-	8 171	-
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	6 917 638	-	(6 917 638)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: приобретение объектов основных средств	5241	за 2021г.	-	6 917 638	-	(6 917 638)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 509 477	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	89	89	89
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	317 891	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Директор

(подпись)

**Валиахметов Марат
Талгатович**

(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Директор

(подпись)

**Валиахметов Марат
Талгатович**

(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2	-	2	1 246 825	(1 144 802)	-	-	X	102 025	-	102 025
	5420	за 2020г.	14	-	14	1 235	(1 247)	-	-	X	2	-	2
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	152 307	-	-	-	(50 284)	102 023	-	102 023
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	331	(331)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	429	(429)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	1 094 174	(1 144 471)	-	-	50 297	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	794	(818)	-	-	24	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5507	за 2021г.	2	X	2	13	-	X	X	(13)	2	X	2
	5527	за 2020г.	14	X	14	12	-	X	X	(24)	2	X	2

4.2. Запасы в залоге

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Директор

(подпись)

Валиахметов Марат

Талгатович

(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва (создание, списание за счет резерва)						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	11270	-	-	-	-	(10 873)	-	-	-	11270	(10 873)
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая, в т.ч. расчеты по предоставленным беспроцентным займам физ.лицам	5504	за 2021г.	-	-	11270	-	-	-	-	(10 873)	-	-	-	11270	(10 873)
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	817	(779)	1 343 696	-	(201)	-	-	125	-	-	-	1 344 350	(654)
	5530	за 2020г.	13755	(13 680)	37	-	(12 975)	-	-	12901	-	-	-	817	(779)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	779	(779)	654427	-	(125)	-	-	125	-	-	-	655081	(654)
	5531	за 2020г.	13548	(13 548)	-	-	(12 769)	-	-	12769	-	-	-	779	(779)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	9472	-	-	-	-	-	-	-	-	9472	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	38	-	679 797	-	(38)	-	-	-	-	-	-	679 797	-
	5533	за 2020г.	207	(132)	37	-	(206)	-	-	132	-	-	-	38	-
в т.ч. расчеты по налогам	5514	за 2021г.	38	-	679 230	-	(38)	-	-	-	-	X	X	679 230	-
	5534	за 2020г.	-	-	38	-	-	-	-	-	-	X	X	38	-
Итого	5500	за 2021г.	817	(779)	1 354 966	-	(201)	-	-	(10 748)	X	-	-	1 355 620	(11 527)
	5520	за 2020г.	13755	(13 680)	37	-	(12 975)	-	-	12901	X	-	-	817	(779)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11 527	-	779	-	13 680	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	654	-	779	-	13 548	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	10 873	-	-	-	133	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	64 8	514 627 64	- -	(64) (8)	- -	- -	- -	514 627 64	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	64 7	318710 64	- -	(64) (7)	- -	- -	- -	318710 64	
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	- -	30097 -	- -	- -	- -	- -	- -	30097 -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	- -	63 855 -	- -	- -	- -	- -	- -	63 855 -	
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	74 500 -	- -	- -	- -	- -	- -	74 500 -	
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	- 1	27 465 -	- -	- (1)	- -	- -	- -	27 465 -	
в т.ч. расчеты по заработной плате	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	26 198 -	- -	- -	- -	X X	X X	26 198 -	
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	64 8	514 627 64	- -	(64) (8)	X -	- -	- -	514 627 64	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	тыс.руб.		
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Директор

(подпись)

Валиахметов Марат
Талгатович

(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.



Приложение №6

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах
ООО "Татнефть-Энергосбыт" за 2021 год

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	50 284	-
Расходы на оплату труда	5620	165 208	22
Отчисления на социальные нужды	5630	40 790	7
Амортизация	5640	345 258	-
Прочие затраты	5650	542 932	789
Итого по элементам	5660	1 144 471	818
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 144 471	818

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Директор

(подпись)

Валиахметов Марат

Талгатович

(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.



Приложение №7
к Пояснениям к бухгалтерскому
балансу и Отчету о финансовых
результатах
ООО "Татнефть-Энергосбыт" за 2021
год

7. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	32 245	(24 237)	(626)	7 382
в том числе:						
Оценочные обязательства по расходам на выплату вознаграждений по итогам работы за год	5701	-	14639	(14 639)	-	-
Оценочные обязательства по расходам на выплату вознаграждений по итогам года за выполнение КПЭ		-	1034	-	-	1034
Оценочные обязательства по расходам на оплату отпусков		-	16572	(9 598)	(626)	6348

Валиахметов Марат
Талгатович

Директор

(подпись)

18 февраля 2022г



Приложение №8

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах
ООО "Татнефть-Энергосбыт" за 2021 год

8. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	10 607	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств полученные по выданным займам	5801	10607	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Директор



(подпись)

**Валиахметов Марат
Талгатович**
(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

