

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
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**

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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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

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.	-	-	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Кочергина Галина  
Валентиновна  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

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.	651 403	732	-	(729)	651 406
	5250	за 2020г.	646 016	5 702	-	(316)	651 403
в том числе:							
Расходы на содержание аппарата управления нераспределенные	5241	за 2021г.	4 627	3	-	-	4 631
	5251	за 2020г.	4 616	11	-	-	4 627
Расходы по обособленному подразделению в г. Магадан	5242	за 2021г.	145	-	-	-	145
	5252	за 2020г.	75	70	-	-	145
Аренда лесных участков ВЛ 220 кВ Омсукчан-РУ Усть-Среднеканской ГЭС	5243	за 2021г.	133	-	-	-	133
	5253	за 2020г.	133	-	-	-	133
ПИР, разработка ПСД ВЛ 220 кВ Песчанка-ПП-Омсукчан (ЧАО и Магаданская область) 850 км	5244	за 2021г.	506 627	-	-	-	506 627
	5254	за 2020г.	501 322	5 306	-	-	506 627
ПИР, разработка ПСД ВЛ 220 кВ Омсукчан-РУ Усть-Среднеканской ГЭС	5245	за 2021г.	130 307	-	-	-	130 307
	5255	за 2020г.	130 307	-	-	-	130 307
ПИР, разработка ПСД РП 220 кВ Омсукчан	5246	за 2021г.	9 563	-	-	-	9 563
	5256	за 2020г.	9 563	-	-	-	9 563
Компьютер HP Prodesk 400 G7 intel core i5 10500 DDR4 8 Гб (SSD), Intel UHD Graphics630, DVD-RW, WIND	5247	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ Canon imageRUNNER C3125i Мфу	5248	за 2021г.	-	95	-	(95)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
ПК Dell OptiPlex7080 MT (7080-6475)	5249	за 2021г.	-	81	-	(81)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Настольный компьютер Xcomputers 864672 8F1B41 2 KCKF		за 2021г.	-	52	-	(52)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Настольный компьютер Xcomputers 864672 8F1B1A MP2KF		за 2021г.	-	52	-	(52)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбуки		за 2021г.	-	357	-	(357)	-
		за 2020г.	-	316	-	(316)	-
Лазерный копир-принтер-сканер-факс Куосега M2735dn		за 2021г.	-	45	-	(45)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

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

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**

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	-	-	-
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	61 228	31 685	20 470
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кочергина Галина  
Валентиновна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	-	-	1 413 000	(624 000)	-	-	-	789 000	-
	5315	за 2020г.	-	-	460 000	(460 000)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	1 413 000	(624 000)	-	-	-	789 000	-
	5316	за 2020г.	-	-	460 000	(460 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	1 413 000	(624 000)	-	-	-	789 000	-
	5310	за 2020г.	-	-	460 000	(460 000)	-	-	-	-	-



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кочергина Галина  
Валентиновна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

<b>Наименование показателя</b>	<b>Код</b>	<b>Период</b>	<b>На начало года</b>			<b>Изменения за период</b>						<b>На конец периода</b>		
			<b>себе-стоимость</b>	<b>величина резерва под снижение стоимости</b>	<b>балансовая стоимость</b>	<b>поступления и затраты</b>	<b>выбыло</b>		<b>убытков от снижения стоимости</b>	<b>оборот запасов между их группами (видами)</b>		<b>себе-стоимость</b>	<b>величина резерва под снижение стоимости</b>	<b>балансовая стоимость</b>
							<b>себе-стоимость</b>	<b>резерв под снижение стоимости</b>						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	55	-	55	1 799	(1 850)	-	-	X		4	-	4
	5420	за 2020г.	51	-	51	2 102	(2 099)	-	-	X		55	-	55
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	55	-	55	1 799	(1 850)	-	-	-		4	-	4
	5421	за 2020г.	51	-	51	2 063	(2 059)	-	-	5		55	-	55
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	40	(40)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кочергина Галина  
Валентиновна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	64 038	-	57 599	-	(72 056)	-	-	-	8 099	-	57 680	-
	5530	за 2020г.	33 716	-	62 591	5	(33 194)	-	-	-	-	920	64 038	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	120	-	336	-	-	-	-	-	-	-	456	-
	5531	за 2020г.	409	-	120	-	(409)	-	-	-	-	-	120	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	716	-	131	-	(717)	-	-	-	-	-	130	-
	5532	за 2020г.	539	-	213	-	(36)	-	-	-	-	-	716	-
Прочая	5513	за 2021г.	63 202	-	57 132	-	(71 339)	-	-	-	8 099	-	57 094	-
	5533	за 2020г.	32 768	-	62 257	5	(32 749)	-	-	-	-	920	63 202	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	64 038	-	57 599	-	(72 056)	-	-	X	8 099	-	57 680	-
	5520	за 2020г.	33 716	-	62 591	5	(33 194)	-	-	X	-	920	64 038	-



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 069	1 561	46	(739)	-	-	8 099	-	12 036
	5580	за 2020г.	4 337	1 118	-	(3 306)	-	-	-	920	3 069
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	48	306	-	(48)	-	-	-	-	306
	5581	за 2020г.	41	48	-	(41)	-	-	-	-	48
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 291	521	46	(210)	-	-	8 099	-	9 747
	5583	за 2020г.	2 708	44	-	(2 381)	-	-	-	920	1 291
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 730	734	-	(481)	-	-	-	-	1 983
	5586	за 2020г.	1 588	1 026	-	(884)	-	-	-	-	1 730
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	3 069	1 561	46	(739)	-	X	8 099	-	12 036
	5570	за 2020г.	4 337	1 118	-	(3 306)	-	X	-	920	3 069



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кочергина Галина  
Валентиновна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 717	2 016
Расходы на оплату труда	5620	81 355	44 925
Отчисления на социальные нужды	5630	17 420	9 845
Амортизация	5640	250	84
Прочие затраты	5650	16 301	8 967
Итого по элементам	5660	117 043	65 837
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	117 043	65 837

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

Руководитель

(подпись)

Кочергина Галина  
Валентиновна

«19» (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 168	9 454	(5 209)	-	8 414
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кочергина Галина  
Валентиновна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Кочергина Галина  
Валентиновна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	5911	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кочергина Галина  
Валентиновна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.





Российская Федерация

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ  
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ДАЛЬЭНЕРГОМОСТ» ЗА 2021 ГОД

г. Москва

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Дальэнергомост» (далее – Общество) создано путем реорганизации в форме преобразования на основании решения внеочередного общего собрания участников от 08.09.2017, о чем Межрайонной инспекцией ФНС № 1 по Чукотскому автономному округу внесена запись в ЕГРЮЛ от 20 декабря 2017 года, ОГРН 1178709000953, ИНН 8709907700, КПП 870901001.

Правопредшественником Общества является ООО «Дальэнергомост» (ОГРН 1158709000163, ИНН 8709020001, КПП 870901001)

По состоянию на 31.12.2021 в реестре акционеров зарегистрирован один акционер:

- Чукотский автономный округ в лице уполномоченного органа – Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа, доля участия – 100%.

Местонахождение Общества: 689000, Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д. 2 В.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (код по ОКВЭД 71.12.2).

В соответствии с постановлением Правительства Чукотского автономного округа от 24.12.2018 г. №434 «О принятии решения о предоставлении субсидии из окружного бюджета юридическому лицу, 100 процентов акций которых принадлежит Чукотскому автономному округу, на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства» АО «ДЭМ» определено в качестве заказчика (застройщика) объектов капитального строительства по энергоснабжению Баимского горно-обогатительного комбината (далее – Баимский ГОК). По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не выполняло работы по строительству объектов энергетики в связи с осуществляемой с 2019 года сменой схемы энергоснабжения Баимского ГОКа в соответствии с протоколами совещаний у Заместителей Председателя Правительства Российской Федерации Д.Н. Козака и Ю.П. Трутнева от 22.10.2019 г. №ДК-П9-208пр (раздел II, пункт 6) и от 03.12.2019 г. №ДК-П9-249пр (пункт 2).

Изменение схемы энергоснабжения Баимского ГОКа, предусматривающее строительство ВЛ 330 кВ «Мыс Наглёйнын – ПП Билибино – Баимский ГОК», утверждено в составе Комплексного плана (дорожной карты) реализации инвестиционного проекта по освоению Баимской рудной зоны, утвержденного Заместителем Председателя Правительства Российской Федерации – полномочным представителем Президента Российской Федерации в Дальневосточном федеральном округе Ю.П. Трутневым 28.12.2021 г. № 14480п-П51 (далее – Комплексный план).

В соответствии с поручением Заместителя Председателя Правительства Российской Федерации – полномочного представителя Президента Российской Федерации в Дальневосточном федеральном округе Ю.П. Трутнева от 12.10.2021 г. и протоколом совещания у Заместителей Председателя Правительства Российской Федерации Ю.П. Трутнева и А.В. Новака от 22.12.2021 г. № ЮТ-П9-95пр (пункт 9) строительство объекта



ВЛ 330 кВ «Мыс Наглейный – ПП Билибино – Баимский ГОК» предусмотрено путем заключения регионального концессионного соглашения между Правительством Чукотского автономного округа (Концедент) и ООО «ГДК Баимская» (Концессионер).

В соответствии с постановлением Правительства Чукотского автономного округа от 08.02.2022 г. №38 «О наделении отдельными правами и обязанностями концедента» АО «ДЭМ» осуществляет отдельные права и обязанности Правительства Чукотского автономного округа (Концедент) в части заключения и реализации концессионного соглашения на создание и эксплуатацию объекта передаче электрической энергии в целях энергоснабжения Баимского ГОКа.

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет одно обособленное подразделение, не имеющее отдельного расчетного счета в банках или иных кредитных организациях и не наделенное полномочиями по начислению и выплате заработной платы и иных выплат по трудовым договорам с сотрудниками:

- Региональный офис № 1, 107045, г. Москва, Колокольников переулок, д. 9, стр.1(с 18.06.2020 состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г. Москве, КПП 770245001).

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021 – 19 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор,

- с 14.03.2019 – Городилов Андрей Владимирович;
- с 14.04.2020 – Кочергина Галина Валентиновна.

Главный бухгалтер Общества:

- с 13.05.2019 – Шадрина Татьяна Александровна.

Бенефициарные владельцы у Общества отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год проводит аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «КОДАСТР» (ОГРН 1035509000801, ИНН 5505021273) на основании Договора от 31 декабря 2021 г. № 12.2021 на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Дальэнергомост» за 2021 год. Срок окончания аудиторской проверки – 25 марта 2022 года.

## **II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

### **1. Учетная политика Общества утверждена приказом Общества № 01 от 30.09.2015г.**

В связи с существенным изменением условий хозяйствования, в том числе в связи с изменением единоличного исполнительного органа, Приказом от 28 декабря 2018года № 2 и Приказом от 04 апреля 2019 г. № 1/УП в Учетную политику Общества внесены дополнения и изменения:

- В раздел II. МЕТОДИКА ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В ОБЩЕСТВЕ, П.8 в части порядка признания доходов в виде процентов на остаток денежных средств на банковском счете в соответствии с п. 16 Приказа Минфина России от 06.05.1999 N32н (ред.

от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Доход в виде процентов на остаток денежных средств на банковском счете признается в день зачисления на расчетный счет сумм, а также за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора. Применяется с 01.01.2019г.

- В раздел III. МЕТОДИКА ВЕДЕНИЯ НАЛОГОВОГО УЧЕТА В ОБЩЕСТВЕ, п.1 внесены изменения в части расчета налога на прибыль и авансовых платежей по налогу на прибыль с учетом наличия в Обществе обособленных подразделений.

Для исчисления сумм авансовых платежей и налога, подлежащих уплате по местонахождению обособленных подразделений, использовать показатели удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества и расходов на оплату труда. (п. 2 ст. 288 НК РФ, п. 2 ст. 285 НК РФ, п. 3 ст. 286 НК РФ). Применяется с 01.01.2019г.

- В раздел I. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА п.1 Общие положения внесены изменения в связи со сменой единоличного исполнительного органа и созданием в Обществе бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером. Применяется с 04.04.2019г.

В связи с утверждением Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019г. № 180н Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, подлежащего применению с 2021 года, в Учетную политику Общества с 2021 года внесены дополнения и изменения, применяемые перспективно.

## **2. Основные положения Учетной политики.**

**2.1.** Годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным Законом « О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактической себестоимости. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

Критерий для определения существенности устанавливается в размере 5% от общей суммы соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

**2.2.** Активы и обязательства в иностранной валюте, а также хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, у Общества в 2021 году отсутствуют.



### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской или кредиторской задолженности произойдет не более, чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

### **2.4. Основные средства, амортизация.**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Приказа Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В составе основных средств отражаются сооружения, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб. В целях обеспечения сохранности объектов стоимостью до 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован забалансовый учет и контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам, введенным в эксплуатацию, начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Переоценка основных средств не производится.

Доходы и расходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств, отражены в отчете о финансовом результате в составе прочих доходов и расходов.

### **2.5. Незавершенные капитальные вложения.**

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, затраты на проектно-изыскательские работы (ПИР), проводимые для капитального строительства (реконструкции, расширения и т.п.), иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.



В бухгалтерской отчетности объекты незавершенных капитальных вложений могут быть отражены по соответствующим статьям «Основные средства», «Нематериальные активы» в зависимости от того, в составе каких активов будут приняты к учету.

## **2.6. Прочие внеоборотные активы.**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности отражаются:

- расходы будущих периодов (лицензии, объекты неисклчительных прав), подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- авансы выданные под капитальные вложения.

## **2.7. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение или изготовление.

К бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ;
- используемые для управленческих нужд Общества.

В составе материально-производственных запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование (специальная оснастка) стоимостью менее 40 тыс. руб., а также спецодежда.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по способу средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

## **2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками отражает сумму авансов выданных. Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками определена исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком).

Дебиторская задолженность с прочими дебиторами включает в себя:

- дебиторскую задолженность по расчетам по налогам и сборам,
- дебиторскую задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами,
- дебиторскую задолженность по расчетам с подотчетными лицами.

Сомнительная и нереальная к взысканию дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует, в связи с чем начисление резерва по сомнительным долгам не требуется.

## **2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал.**

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учтены вклады в имущество денежными средствами Участников Общества, в том числе:

- субсидия, полученная из окружного бюджета Чукотского автономного округа на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства с последующим увеличением уставного капитала Общества.

Данный показатель применен в отчетности за 2021, 2020гг. и 2019г. в графе «Добавочный капитал, целевое финансирование на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020года, на 31 декабря 2019года»,

Резервный капитал формируется в соответствии с Уставом Общества.

#### **2.10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы полученной субсидии, суммы налогов, направленных на уплату в бюджет, суммы полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам (НДС).

#### **2.11. Кредиты и займы, полученные в 2021 г., у Общества отсутствуют.**

#### **2.12. Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные отсутствуют.**

#### **2.13. Оценочные обязательства.**

Обществом сформировано оценочное обязательство – резерв под предстоящие расходы для оплаты отпусков сотрудникам Общества.

#### **2.14. Отложенные налоги.**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль в соответствии с Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н, от 06.04.2015 № 157н, от 20.11.2018 № 236н.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в бухгалтерской отчетности развернуто в составе внеоборотных активов и в долгосрочных обязательствах соответственно.

#### **2.15. Признание доходов и расходов.**

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы в виде процентов на неснижаемый остаток денежных средств на банковском счете;
- доходы в виде процентов по займам выданным;
- доходы от реализации услуг управляющей организации;
- прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями Приказа Минфина РФ от 06 мая 1999г. № 32н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.



Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг, производством продукции.

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе прочих расходов признаны:

- расходы на оплату услуг кредитных учреждений;
- расходы на организацию выпуска ценных бумаг, услуги реестродержателя;
- прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями Приказа Минфина РФ от 06.05.1999 № 33 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

### **III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

#### **1. Основные средства**

В состав ОС Общества входят персональные компьютеры, ноутбуки в количестве 16 штук, МФУ – 2 шт., приобретенные для использования в работе сотрудникам Общества.

#### **2. Незавершенные капитальные вложения**

В составе основных средств отражены незавершенные капитальные вложения на стадии перепроектирования и получения положительного заключения Главгосэкспертизы по объекту «ВЛ 220 кВ Омсукчан –ПП-Песчанка», «ВЛ 220 кВ Усть-Среднеканской ГЭС», «РП 220кВ Омсукчан»:

Наименование объекта	Накопленные расходы, руб. коп.
ПИР, разработка ПСД ВЛ 220 кВ Омсукчан-РУ Усть-Среднеканской ГЭС	130 307 396,04
Аренда лесных участков ВЛ 220 кВ Омсукчан-РУ Усть-Среднеканской ГЭС	132 674,94
ПИР, разработка ПСД ВЛ 220 кВ Песчанка-ПП-Омсукчан (ЧАО и Магаданская область) 850 км	506 627 571,27
ПИР, разработка ПСД РП 220 кВ Омсукчан	9 562 633,76
Расходы на содержание аппарата управления нераспределенные	4 630 953,61
Расходы по обособленному подразделению в г. Магадан	144 743,88
Итого:	651 405 973,50

С учетом принятия решения Правительства Российской Федерации об изменении схемы энергоснабжения Баимского ГОКа, предусматривающего в соответствии с Комплексным планом строительство объекта ВЛ 330 кВ «Мыс Наглёйный – ПП Билибино – Баимский ГОК», нераспределенные расходы будут распределены в дальнейшем после внесения соответствующих изменений в схемы территориального планирования в области энергетики Чукотского автономного округа и Российской Федерации, государственную программу Чукотского автономного округа «Развитие энергетики Чукотского автономного округа», утвержденную постановлением Правительства Чукотского автономного округа от 28.01.2016 г. № 41.

3. **Отложенные налоговые активы** возникают в связи с начислением в бухгалтерском учете резерва на выплату отпускных сотрудникам Общества.
4. **Прочие внеоборотные активы.**

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Неисключительные права пользования программ для ЭВМ и Баз данных, в руб.	1 162 392,98	305 880,05	50 350,01

а также в 2020г. и 2019г. - аванс в сумме 498 965,16 руб., выданный подрядчику ООО «Премьер-Энерго», на разработку ПСД и РД за минусом НДС.

#### 5. Дебиторская задолженность

В состав статьи 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. отражены:

- авансы, выданные поставщикам в сумме 131 346,84 руб.;
- задолженность ООО «ЭЦБ» за 4й квартал 2021 г. по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 16.10.2020г., б/н в сумме 456 227,14 руб.;
- подотчетные суммы, выданные работникам Общества в сумме 59 371,02 руб.;
- в составе дебиторской задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами отражены в том числе:

- суммы процентов, начисленных на неснижаемые остатки денежных средств, размещенных на расчетных счетах в кредитных организациях и рассчитанных по состоянию на 31.12.2021г., полученные Обществом в 1м квартале 2021г.:

Кредитная организация	Начислены проценты к получению, в руб.
Банк ВТБ (ПАО)	5 958 805,48
Банк ГПБ (АО)	45 893 493,16

- суммы процентов, начисленных по выданным займам – 5 157 369,86 руб.
- суммы по расчетам с бюджетом - 6 798,54 руб.
- прочие расчеты с физическими лицами в сумме 16 000,00 руб.;

#### 6. Финансовые вложения.

В 2021 году Обществом были предоставлены процентные займы:

- МУП «Айсберг» - Договор об осуществлении заимствовании предприятием путем выдачи векселя от 18.02.2021 № ДЭМ-ДЗ/01 на сумму 341 000 000,00 руб., сумма займа возвращена Заемщиком полностью 21.11.2021г.

- МУП «Айсберг» - Договор об осуществлении заимствовании предприятием путем выдачи векселя от 03.12.2021 № 4-з на сумму 326 800 000,00 руб., с установленным сроком возврата займа и процентов по нему до 25.12.2022 г. включительно.



- МУП ЖКХ «Иультинское» - Договор об осуществлении заимствования предприятием путем выдачи векселя от 26.02.2021 № 1-3 на сумму 170 000 000,00 руб., сумма займа возвращена Заемщиком полностью 24.12.2021г.

- МУП ЖКХ «Иультинское» - Договор об осуществлении заимствования предприятием путем выдачи векселя от 29.09.2021 № 3-3 на сумму 85 000 000,00 руб., с установленным сроком возврата займа и процентов по нему до 29.12.2022 г. включительно.

- МУП ЖКХ «Иультинское» - Договор об осуществлении заимствования предприятием путем выдачи векселя от 03.12.2021 № 5-з на сумму 185 000 000,00 руб., с установленным сроком возврата займа и процентов по нему до 25.12.2022 г. включительно.

- ООО «Тепло-Рыркайпий» - Договор о предоставлении займа № 2-3 от 26.02.2021 на сумму 113 000 000,00 руб., сумма займа возвращена Заемщиком полностью 18.10.2021г.

- ООО «Тепло-Рыркайпий» - Договор о предоставлении займа № 7-з от 03.12.2021 на сумму 161 000 000,00 руб., с установленным сроком возврата займа и процентов по нему до 25.12.2022 г. включительно.

- МП «ЧРКХ» - Договор об осуществлении заимствования предприятием путем выдачи векселя от 03.12.2021 № 3-з на сумму 31 200 000,00 руб., с установленным сроком возврата займа и процентов по нему до 29.12.2022 г. включительно.

Проценты за пользование предоставленной суммой Займа по ставке: ключевая ставка Банка России + 0,5% годовых.

#### **7. Прочие оборотные активы**

В составе оборотных активов отражены расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты по состоянию:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Неисключительные права пользования программ для ЭВМ и Баз данных, в руб.	93 556,36	4 576,66	4 916,66
ДМС	297 148,31	350 989,5	
Всего:	390 704,67	355 566,16	4 916,66

#### **8. Уставный, добавочный и резервный капитал.**

Величина уставного капитала составляет по состоянию на 31 декабря 2021г. 215 479 900 руб. (2 154 799 полностью оплаченных обыкновенных акций, номиналом 100 рублей каждая). Изменений в уставном капитале за 2021 год не было.

Добавочный капитал в сумме 314 512 440 руб. был создан в период с 2015 по 2017 годы путем дополнительных вкладов участников Общества.

Добавочный капитал в части субсидии, полученной на осуществление капитальных вложений с последующим увеличением уставного капитала Общества:

Дата поступления	Основание	Сумма, руб.
25.12.2018г.	Договор (соглашение) о предоставлении субсидии от 24.12.2018г.	3 300 000 000,00



04.06.2019г.	Договор (соглашение) о предоставлении субсидии от 24.12.2018г., доп. соглашение б/н от 22.05.2019г.	3 300 000 000,00
27.11.2019г.	Договор (соглашение) о предоставлении субсидии от 24.12.2018г., доп. соглашение б/н от 22.05.2019г., доп. соглашение б/н от 31.10.2019г.	4 500 000 000,00
25.12.2019г.	Договор (соглашение) о предоставлении субсидии от 24.12.2018г., доп. соглашение б/н от 22.05.2019г., доп. соглашение б/н от 31.10.2019г., доп. соглашение № 5 от 24.12.2019	289 751 400,00
<b>ИТОГО:</b>		<b>11 389 751 400,00</b>

В соответствии с Распоряжением Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа от 28 июня 2021г. № 86-р чистая прибыль Общества, полученная по итогам деятельности за 2020 год в размере 420 630 058,07 руб. распределена следующим образом:

- 420 630 058,07 руб. оставлено в распоряжении Общества в качестве внебюджетного источника финансирования для направления на цели, указанные в Договоре (соглашении) от 24 декабря 2018 года о предоставлении субсидий из окружного бюджета юридическим лицам, 100 процентов акций (долей) которых принадлежит Чукотскому автономному округу, на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящихся в собственности указанных юридических лиц, и (или) на приобретение ими объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставных капиталов таких юридических лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации.

За период 2019-2020 гг. резервный фонд Общества сформирован полностью в сумме 10 773 995 руб. в соответствии с Уставом Общества (5% от Уставного капитала Общества).

#### **9. Отложенное налоговое обязательство**

Отложенное налоговое обязательство признано в момент введения в эксплуатацию основных средств стоимостью более 40 тыс. руб. и погашается ежемесячно равными частями.

#### **10. Кредиторская задолженность**

В составе статьи 1520 «Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» по состоянию на 31 декабря 2021года отражены:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 306 081,32 руб.;
- расчеты по налогам и сборам в сумме 9 746 555,49 руб., в том числе:
  - НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента, рассчитанный из заработной платы работникам за декабрь 2021г. – 567 579,86 руб.,
  - расчеты по взносам с заработной платы работникам за декабрь 2021г. – 1 037 526,63 руб.,
  - расчеты по налогу на прибыль – 8 141 449 руб.,
- задолженность перед персоналом по оплате за декабрь 2021 года по сроку выплаты 11 января 2022года- 1 906 746,36 руб.
- прочая кредиторская задолженность – 76 125,00 руб.

### **11. Заработная плата**

Списочная численность работников на 31.12.2021г. – 21 человек. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 25,9%.

Вознаграждение управленческого персонала, принимающего решения по финансово-хозяйственной деятельности Общества (генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер, директоры по направлениям) за 2021 год составило 45 780 804,61 руб.

### **12. Оценочные обязательства**

На 31 декабря 2021 года в Обществе сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков работников в сумме 8 414 178,43 рублей, в том числе:

- оценочное обязательство по вознаграждениям работникам – 6 559 828,98 руб.,
- оценочное обязательство по страховым взносам – 1 854 349,45 руб.

Количество неоплаченных дней отпуска – 545,73, срок исполнения – 2022год.

### **13. Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом.**

- Офисные помещения по адресу: 107045, г. Москва, Колокольников пер., д.9, стр.1, этаж 2 общей площадью 138, кв.м. Арендодатель: ООО «РЕБУС», ИНН 5009028017 Договор аренды нежилых помещений № 31 от 26 апреля 2021г., стоимость арендуемых помещений 61 227 855 рублей 57 копеек.

- Офисное помещение по адресу: 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д. 2В, арендуемая площадь – 8,8 кв. м, Договор субаренды нежилых помещений № 12/07/21 от 241 июля 2021г. с ИП Леонов Руслан Сергеевич, ИНН 772902962109. Стоимость арендной платы за 2021 г. по договору – 138 000,00 руб., без НДС.

- Машино-место площадью 14,6 кв.м, являющееся частью нежилого помещения подземного этажа здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Сретенка, д.9. Арендодатель Василенко С.В., Договор аренды машиноместа от 25.10.2021г. №102022, стоимость арендной платы в месяц 18 391 руб.

### **14. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

### **15. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, могут иметь место только в виде действий органов государственной власти иностранных государств, влияющих на общие факторы деятельности российских организаций при осуществлении ими валютных и учитываемых с применением иностранной валюты операций.



Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику Российской Федерации и введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

Вводимые с 24 февраля 2022 года санкции в отношении различных секторов экономики, федеральных институтов и организаций Российской Федерации, в том числе в отношении крупнейших отечественных банков: Банка ВТБ (ПАО), ПАО Сбербанк и прочих, приводят к глобальным последствиям, оказывающим существенное влияние на финансово-экономическую систему Российской Федерации, следствием которого является, в том числе, значительное повышение ключевой ставки, снижение биржевых показателей и ослабление курса рубля.

Из сообщения Банка России от 24 февраля 2022 года (ТАСС) следует, что для стабилизации ситуации на финансовом рынке Банк России принял решения начать интервенции на валютном рынке, расширить ломбардный список, провести операции по дополнительному предоставлению ликвидности банковскому сектору. Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. Банк России, финансовые организации имеют четкие планы действия для любого сценария развития событий.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

По мнению Общества отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также разрабатываемыми Правительством Российской Федерации антикризисными мерами государственной поддержки секторов экономики.

#### **16. Информация о связанных сторонах:**

Акционером Общества с долей участия 100% является Чукотский автономный округ в лице уполномоченного органа - Департамента финансов, экономике и имущественных отношений Чукотского автономного округа.

В рамках заключенного между Правительством Чукотского автономного округа и Акционерным обществом «Дальэнергомост» Договора (соглашения) о предоставлении

субсидии из окружного бюджета юридическим лицам, 100 процентов акций (долей) которых принадлежит Чукотскому автономному округу, на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящихся в собственности указанных юридических лиц, и (или) на приобретение ими объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставных капиталов таких юридических лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации от 24.12.2018 г. получено субсидии в общей сумме 11 389 751 400,00 рублей, в том числе:

- в 2018 году – 3 300 000 000 (Три миллиарда триста миллионов) рублей 00 копеек;
- в 2019 году – 8 089 751 400 (Восемь миллиардов восемьдесят девять миллионов семьсот пятьдесят одна тысяча четыреста) рублей 00 копеек.

Субсидии являются источником финансового обеспечения строительства объектов энергетической инфраструктуры Баимского ГОКа.

Связанной стороной для АО «ДЭМ» является ООО «ЭЦБ», единственным участником которого является Чукотский автономный округ в лице Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа. Между АО «ДЭМ» и ООО «ЭЦБ» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью «Энергоцентр Билибино» Управляющей организации от 16.10.2020, по условиям которого АО «ДЭМ» выполняет функции Управляющей организации ООО «ЭЦБ».

Стоимость услуг АО «ДЭМ» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью «Энергоцентр Билибино» Управляющей организации от 16.10.2020 за 2021 год составила 2 374 061,14 руб., в том числе НДС 395 676,86 руб.

## **17. Налоги**

### **14.1. Налог на добавленную стоимость**

Входящий НДС по приобретенным материальным ценностям, работам и услугам, формирующим стоимость основных средств и объектов незавершенных капитальных вложений, предъявляется к возмещению из бюджета.

Входящий НДС по авансовым отчетам от подотчетных лиц, в том числе по кассовым чекам, к налоговому вычету по НДС не принимается и списывается за счет прочих внереализационных расходов, не принимаемых к налоговому учету по налогу на прибыль.

Входящий НДС по авиа и железнодорожным билетам принимается к вычету на дату авансового отчета при условии, если сумма НДС выделена непосредственно в билете.

Входящий НДС по приобретению прочих материальных ценностей, работ и услуг принимается к вычету в соответствии с главой 21 НК РФ.

### **14.2. Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления



денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Сравнительная таблица показателей бухгалтерского и налогового учета за 2021 год  
(тыс. руб.)

Показатель	Данные по БУ	Данные по НУ
Доходы по услугам управляющей организации	1 978	1 978
Проценты к получению НСО	660 148	660 148
Проценты к получению по займам выданным	32 662	32 662
Прочие внереализационные доходы	30	0
Управленческие расходы	117 043	113 277
Прочие внереализационные расходы	2 488	2 187
Прибыль до налогообложения	575 287	579 324
Налог на прибыль	115 865	115 865
Отложенный налог на прибыль	753	-
Чистая прибыль	460 175	

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 460 175 213,34 руб. за счет получения процентов на неснижаемый остаток денежных средств на банковском счете.

**14.3. Изменения отложенных налоговых активов и обязательств за 2021г.** отражены в таблице

(руб.)

Наименование показателя	Б/У	Н/У	Разница	ОНА	ОНО
Оценочные обязательства на оплату отпусков	4 245 711	-	4 245 711	849 142	
Начислена амортизация ОС	249 118	728 839	479 721		95 944
Итого изменения за 2021г.				849 142	95 944

#### IV. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

## 1. Финансовые риски.

### 1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск повышения цен на приобретаемые товарно-материальные ресурсы в период их затаривания, Обществом оценивается как средний.

Руководство Общества на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Так как Общество не имеет заемных обязательств, повышение процентных ставок не скажется на деятельности предприятия.

Общество не ведет расчетов с контрагентами и хранения денежных средств в иностранной валюте, в связи с чем, изменения курса иностранных валют не отражаются на результатах деятельности предприятия.

### 1.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Подверженность Общества кредитным рискам оценивается как низкая в связи с тем, что источником финансового обеспечения погашения ресурсоснабжающими организациями Чукотского автономного округа выданных Обществом займов являются средства субсидий окружного бюджета.

### 1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, др.

Общество имеет низкую подверженность к рискам ликвидности. Выданных обеспечений, а также каких-либо имеющихся ограничений по использованию в запланированных целях неоплаченных активов Организация не имеет.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

## 2. Другие виды рисков

### 2.1. Правовые риски.

Риски, связанные с изменением бюджетного законодательства. Общество является получателем средств окружного бюджета Чукотского автономного округа, источником финансирования которых являются средства иного межбюджетного трансферта. Риски изменений законодательства в части использования средств субсидий, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества, оцениваются как незначительные.



## 2.2. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики в условиях текущей геополитической ситуации во многом зависит от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов, денежно-кредитной политики, отраслевых мероприятий государственной поддержки, в том числе по изменению законодательной базы, обеспечивающей комфортные условия ведения бизнеса и сохранение темпов реализации инфраструктурных проектов.

В настоящее время российская экономика подвержена санкционному давлению со стороны иностранных государств, что обуславливает возникновение неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты хозяйственных операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или Дальневосточном регионе Российской Федерации, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества с использованием действующих и планируемых к разработке федеральных и региональных мероприятий государственной поддержки.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

## 2.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное отрицательное воздействие на его взаимоотношения с контрагентами вследствие негативного представления о качестве исполнения Обществом обязательств, возникающих в рамках его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе соблюдения сроков оплаты за поставленную продукцию (оказанные услуги), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

## 3. Охрана окружающей среды

В настоящее время в Российской Федерации ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. Общество проводит периодическую переоценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.



#### 4. Влияние иных рисков

11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения официально признала вспышку болезни, вызванной коронавирусной инфекцией COVID-19, пандемией. Несмотря на то, что отрасль, в которой функционирует Общество, не относится к числу наиболее пострадавших от пандемии, данный фактор – заболевание может оказать негативное воздействие на Общество. Для минимизации рисков распространения инфекции, а также минимизации негативных финансовых и иных последствий, Общество развернуло комплексную систему защиты от COVID-19, которая основана на определении ключевых рисков и установке барьеров на пути распространения вируса. Эти барьеры направлены на сохранение здоровья сотрудников Общества, обеспечение непрерывной производственной деятельности в условиях пандемии. Управление данным риском осуществляется путем отбора, внедрения и мониторинга барьеров, направленных на предотвращение и минимизацию последствий возможных нежелательных событий, связанных с распространением пандемии среди сотрудников Общества.

Для минимизации рисков распространения инфекции среди сотрудников АО «ДЭМ» были закуплены:

- Технические средства для очистки и обеззараживания воздуха в офисных помещениях:
- Очиститель воздуха ультрафиолетовый ОВУ-02-2 (белый) "Солнечный бриз-2" - 5 шт, стоимость 16 994,88 руб. (в т.ч. НДС 2 832,48 руб.)
- Рециркулятор воздуха ультрафиолетовый бактерицидный RUV-3003 - 6 шт. стоимость 20 532,12 руб. (в т.ч. НДС 3 422,02 руб.)
- Маски одноразовые - 2 000 шт., стоимость 5 100,00 руб. (без НДС);
- Перчатки одноразовые – 500 шт., стоимость 6 400,00 руб. (без НДС).

Проведена дезинфекция офисных помещений стоимость 4 830,00 руб. (без НДС) и сделано 9 тестов на COVID стоимость 21 600,00 руб. (без НДС).

Общая сумма затрат Общества, связанных с предотвращением распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 – 75 457,00 руб. (в т.ч. НДС 6 254,50).

Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

В 2021 году получено от ГУ – Региональное отделение ФСС РФ по Чукотскому автономному округу возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственно-травматизма и профессиональных заболеваний работников, Приказ № 39-Ф от 09.12.2021г, в сумме 29 382,01 руб.

Генеральный директор  
Акционерного общества «Дальэнергомост»

Главный бухгалтер  
24.03.2022



Г.В. Кочергина

Т.А. Шадрина