

Общество с ограниченной ответственностью «Дагестанэнерго»

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОД

Пояснительная записка

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Дагестанэнерго» далее ООО «ДАГЕСТАНЭНЕРГО» создано на основании решения внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго» (протокол от 24.01.2011г. №14/2011) и является юридическим лицом, образованным в форме выделения при реорганизации ООО «ЛУКОЙЛ- Ростовэнерго» .

Свидетельство о Государственной регистрации юридического лица серия 61 № 006394400 от 01. апреля 2011 года
ОГРН 1116164001150 ИНН 0570006131 КПП 057001001.

Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения сер.05 №002604954 поставлен на учет в соответствии с Положениями налогового кодекса Российской Федерации 01.04.2011 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по г.Махачкала, в последствии для администрирования передано в Межрайонную Инспекцию Федеральной налоговой службы по работе с крупнейшими налогоплательщиками по Республике Дагестан Свидетельство серия 05 №002398040 от 13 апреля 2011 года. КПП 054101001.

Местонахождение ООО «Дагестанэнерго»: 367007, Республика Дагестан г. Махачкала проспект Петра 1, 25 а.

Единственным участником Общества с 01.09.2011 года является ООО «СИТЮЙЛ».

В состав ООО «Дагестанэнерго» входят станции:

Махачкалинская ТЭЦ с установленной электрической мощностью 18 МВт и тепловой 256 Гкал/час

Котельные:

Котельная «Дагэлектромаш» установленной тепловой мощностью 100 Гкал /час и два паровых котла производительностью 16 т\час

Котельная «Пиковая» мощностью 20 Гкал /час

Котельная «БПК» мощностью 40 Гкал /час

Тепловые сети протяженностью 76,7 тыс. тр. метров

Управления сбыта.

Штатная численность по состоянию на 31.12.21 года составляет 407 человек, а среднесписочная численность 386 чел , что на 6 чел больше относительно 2020 года.

В своей деятельности общество руководствуется Уставом утвержденным внеочередным Собранием участников Общества с Ограниченной Ответственностью «Дагестанэнерго» протокол №3 от 17.08.2011 года.

Уставный капитал составляет 435 812 235 рублей 69 копеек

В феврале 2014 года ООО «Газпром Межрегионгаз Пятигорск» подала заявления на признании ООО «Дагестанэнерго» несостоятельным (банкротом)., на основании которого в апреле 2014 года была введена процедура наблюдения и решением Арбитражного Суда временным управляющим назначен Баймурзаев М.М.

08 декабря Определением Арбитражного суда по РД №А15-641/2014 принято решение о введении процедура банкротства внешнего управления сроком до 05.06.2016 года. На основании Определения Арбитражного суда от 08.12.2014 г. внешним управляющим ООО «Дагестанэнерго» утвержден Баймурзаев М.М. Решением Арбитражного суда А15-641/2014 от 22 ноября 2016 года на предприятии введено конкурсное производство. Конкурсным управляющим с 22.11.2016 г. назначен Баймурзаев М.М.

15.07.2020 Определением Арбитражного Суда РД №А15-641/2014 Баймурзаев М.М освобожден от исполнения обязанностей конкурсного управляющего ООО «Дагестанэнерго».

Определением Арбитражного Суда РД №А15-641/2014 от 29.09.202 об утверждении конкурсного управляющего утверждена конкурсным управляющим общества с ограниченной ответственностью «Дагестанэнерго» Алябьева Алла Анатольевна, член Союза «Саморегулирующих организаций арбитражных управляющих «Альянс».

В Обществе не избрано правление.

Руководство деятельностью Общества осуществляет исполнительный директор Шапиев Магомедгаджи Сиражутдинович, назначенный приказом конкурсного управляющего №.9-К от 02.10.2020 г. и действующий на основании доверенности выданной конкурсным управляющим.

Непосредственное руководство предприятием осуществляет следующий управленческий персонал:

№ п/п	Ф.И.О	Занимаемая должность
1	Муртазалиев Шамиль Адзибагандович	Заместитель руководителя по общим вопросам
2	Асланов Шамиль-Имам Махачевич	Советник исполнительного директора .

3	Халимбеков Бейбулат Ибнуяминович	Главный инженер
4	Багрова Светлана Мехтиевна	Зам главного инженера ООО «Дагестанэнерго»
5	Магомедова Лейла Пахрудиновна	Главный бухгалтер ООО «Дагестанэнерго»

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики ООО «Дагестанэнерго».

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации приказом Министерства Финансов от 22.07.03 №67н « О формах бухгалтерской отчетности».

ООО «Дагестанэнерго» имеет законченного баланс и руководствуется основными положениями Учетной политики ООО «Дагестанэнерго»

2.2. Активы и обязательства

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России № 26н от 30.03.2001 г.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие

объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и если не предполагается их перепродажа.

Приобретенные активы с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в налоговом учете в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признана по стоимости переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, включены в первоначальную стоимость этих объектов. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Переоценка групп основных средств производится в порядке, установленном законодательством на основании соответствующего распорядительного документа Общества.

По состоянию на 1 января 2021 года переоценка объектов основных средств не производится.

2.5. Инвестиции в акции

Вложения в акции по Обществу не производились.

2.6. Материально-производственные запасы

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2021 году по фактической себестоимости.

Спецодежда, вне зависимости от срока службы, учитывается в составе материально – производственных запасов. Стоимость спецодежды, срок службы которой не превышает 12 месяцев, списывается на расходы в момент передачи ее работникам. Стоимость спецодежды, срок службы которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды, спец обуви и других средств индивидуальной защиты.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на расходы в полном объеме при их передаче в эксплуатацию.

2.7. Незавершенное производство

К незавершенному производству относятся продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки.

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Особенность энергетического производства состоит в том, что фаза производства энергии совпадает во времени с фазой ее потребления, поэтому не могут быть созданы складские запасы готовой продукции и незавершенного производства. Расходы, произведенные за отчетный период, полностью списываются на себестоимость вырабатываемой энергии.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, имеющие срок списания более 12 месяцев после отчетной даты, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- 1) платежи за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации;
- 2) дополнительные расходы, связанные с получением права использования объектов интеллектуальной деятельности (например, агентское вознаграждение);
- 3) расходы, связанные с использованием объектов нематериальных активов, (например, расходы на адаптацию программ ЭВМ и связанные с ними дополнительные расходы на услуги агента);
- 4) расходы на приобретение лицензий;
- 5) расходы на страхование;
- 6) расходы, связанные с освоением новых производств, установок и агрегатов;

7) другие расходы, удовлетворяющие условиям п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н с последующими изменениями и п. 19 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н с последующими изменениями.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся.

2.9. Финансовые вложения.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны быть соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126 н в редакции последующих изменений и дополнений (далее – ПБУ 19/02).

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций–акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для векселей – один вексель;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС. Цены на отпускаемую тепловую энергию покупателям устанавливаются Республиканской Тарифной Службой.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принималась к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

2.11. Кредиты и займы

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражена в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

2.12. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в основном, по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им к оплате расчетных документов).

Учет выручки ведется по видам деятельности. При этом доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от продажи электрической энергии (мощности), тепловой энергии по утвержденным тарифам, а также электрической энергии на оптовом рынке по свободным (нерегулируемым) ценам, продажи прочих товаров, работ, услуг промышленного характера (в т.ч. аренда), продажи прочих товаров, работ, услуг непромышленного характера и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

Выручка от продаж отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, признаны прочими поступлениями. В состав прочих доходов Общества отнесены

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации МПЗ;
- доходы от реализации других активов;
- доходы, связанные с выбытием активов (в т.ч. поступление (оприходование) материальных ценностей в результате ликвидации, списания или ремонта основных средств, списания незавершенного строительства, МПЗ);
- доходы от восстановления сумм ранее созданных резервов;
- поступления в возмещение причиненных убытков;
- штрафные санкции, признанные по хозяйственным договорам;
- курсовые разницы;
- другие доходы.

В соответствии с пунктом 18.2 ПБУ 9/99 прочие доходы показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.13. Резервный капитал

Общество не создает резервный фонд, предназначенный для обеспечения исполнения обязательств Общества.

2.14. Резервы.

Общество создает резервы предстоящих расходов, в частности, резерв на оплату отпусков работникам, и др.

Вышеуказанные резервы создаются в порядке, определенном локальными нормативными актами Общества, учитываются на счете 96 «Резерв предстоящих расходов».

Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, утверждаемым приказом Общества.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей Комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, состав которой утверждается приказом Общества.

Аналитический учет ведется по каждому виду созданного резерва.

Общество создает резервы в связи с условными обязательствами, существующими на конец отчетного года в порядке и при соблюдении условий, определенных в Положении по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01», утвержденном приказом Минфина России от 28.11.2001 № 96н, с последующими изменениями и дополнениями.

В течение отчетного года при фактическом наступлении фактов хозяйственной деятельности, ранее признанных Обществом условными, последствия которых были учтены при создании резерва, в бухгалтерском учете отражается сумма расходов, связанных с выполнением признанных обязательств или кредиторская задолженность в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов».

В случае недостаточности зарезервированных сумм, не перекрытые резервом расходы Общества, отражаются в бухгалтерском учете в общем порядке. В случае излишне зарезервированных сумм неиспользованная сумма резерва признается в составе прочих доходов Общества.

Общество не дисконтирует величину резерва при условии ежегодного изменения более чем на 5% покупательной способности валюты Российской Федерации, определяемой как показатель уровня инфляции, устанавливаемый законодательством Российской Федерации о Федеральном бюджете.

2.15. Налоги

НДС:

Общество признавало моментом определения налоговой базы в целях налогообложения наиболее раннюю из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налог на добавленную стоимость уплачивался централизованно по месту постановки на учет Общества в налоговом органе до 31.12.2020г. С 01.01.2021г. в соответствии со ст.146 п.п.15 п.2 НК РФ не признаются объектом налогообложения операции по реализации товаров (работ, услуг) и (или) имущественных прав должников, признанных в соответствии с

законодательством Российской Федерации несостоятельными (банкротами), в том числе товаров (работ, услуг), изготовленных и (или) приобретенных (выполненных, оказанных) в процессе осуществления хозяйственной деятельности после признания должников в соответствии с законодательством Российской Федерации несостоятельными (банкротами).

Налог на прибыль:

Доходы для целей налогообложения признавались в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (метод начисления). Датой получения дохода для целей налогообложения признавался день передачи права собственности на товары, имущество, имущественные права. По выполненным работам, оказанным услугам датой получения дохода признавался день передачи (сдачи) работ, услуг.

Расходы признавались в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок. Работы (услуги) признавались оказанными в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

Прочие налоги:

По прочим налогам (налог на имущество, транспортный налог и др.) моментом возникновения налоговых обязательств являлся момент отражения налоговой декларации в бухгалтерском учете.

2.16. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 145 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 515 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)», поскольку по своей сути представляют средства в расчетах, а не отложенные налоговые активы.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, и подлежат списанию равномерно в течении периодов к которым они относятся.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

2.10. Признание дохода

Выручка от продажи, выработанной тепловой и электрической энергии и оказания услуг по установленным тарифам признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов и отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей в управлении ООО «Дагестанэнерго».

Выручка от продажи продукции на условиях товарообмена (бартера) определялась по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно предприятие определяет стоимость аналогичных ценностей.

В составе прочих доходов в Обществе признаны:

доходы от реализации материальных ценностей (по мере отгрузки).

- доходы от оказания прочих услуг

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.2021			По состоянию на 31.12.2020		
		Первоначальная восстановительная) стоимость	Остаточная стоимость	В %	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Остаточная стоимость	В %
1	Здания	48354	31825	5	48108	33058	6
2	Сооружения и передаточные устройства	657289	155299	74	545942	76166	70
3	Машины и оборудование	93800	32651	10	78203	25389	10
4	Транспортные средства	12835	152	1	12835	568	2
5	Производственный и	1059	9	0	1077	31	0

	хозяйственный инвентарь						
6	Многолетние насаждения	0	0	0	0	0	0
7	Другие виды основных средств	0	0	0	0	0	0
8	Земельные участки и объекты природопользования	92213	92213	10	92213	92213	12
9	Капитальные вложения на коренное улучшение земель	0	0	0			
ИТОГО		905 550	312 149	100	743 929	248 230	100

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2021 года составила 312 149 тыс. руб. Уменьшение остаточной стоимости основных средств связано с начислением износа на сумму сумму 45 338 тыс.руб. Увеличение стоимости основных средств связано с вводом в эксплуатацию вновь приобретенных и модернизированных основных средств на сумму 24 305 тыс. руб., а также с вводом в эксплуатацию ОС, выявленных в результате инвентаризации на сумму 105 872 тыс.руб., а уменьшение стоимости произошло в связи со списанием ОС на сумму 3 005 тыс.руб., пришедших в негодность за время эксплуатации.

3.2. Незавершенное строительство (статья 130 Бухгалтерского баланса)

В течение 2021 года Общество осуществляло долгосрочные инвестиции, направленные на создание, реконструкцию, а также приобретение внеоборотных активов длительного пользования (свыше одного года).

Показатели	2021 год
Стоимость незавершенного строительства на конец прошлого года,	6461
Произведено фактических затрат на строительство, реконструкцию и приобретение основных средств за отчетный период	26864
Получено в результате реорганизации	0
Итого поступление	26864
Переведено в состав основных средств объектов строительства и приобретенных объектов	24305

Итого выбытие:	24305
Стоимость незавершенного строительства на конец отчетного года	9020

Приводится расшифровка существенных объектов незавершенного строительства на конец отчетного года:

тыс. руб.	
Объекты капитального строительства	На 31.12.2021 г.
Всего по строке 130 «Незавершенное строительство»:	9020
Оборудование к установке (всего)	4567
Вложения во внеоборотные активы, в том числе существенные объекты незавершенного строительства:	4453
Техническое перевооружение котельной БПК	788
ПСД по реконструкции водоподготовительной системы МТЭЦ	502
Проведение предпроектного обследования и подготовки ПД на усиление конструкций зданий МТЭЦ и ЦТП	245
ПСД	2918

В составе строки 130 «Незавершенное строительство» числятся объекты на сумму 502 тыс. руб., полученные в процессе реорганизации, в отношении которых не планируется ввод в эксплуатацию в качестве объектов основных средств, в связи с отсутствием производственной необходимости и устарением разработанных проектов строительства.

3.3. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)

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

Величина материально-производственных запасов на конец года составляет 72 391 тыс. руб., в строке 1210 баланса сумма отражена за минусом резерва и с учетом расходов будущих периодов 97 счет, что составляет 8,4 % от оборотных активов или 4,4 % от всех активов Общества. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей составляет 192 тыс. руб. Расходы будущих периодов, включенных в строку 1210 «Запасы» на 31.12.2021 года составляют 280 тысяч рублей. Увеличения стоимости запасов материалов произошло за счет закупки сырья и материалов для выполнения работ по производственной программе и по предписаниям надзорных органов.

Тыс. руб.

Наименование запасов	31.12.2021.	В % к общей величине запасов	31.12.2020.	В % к общей величине запасов
Запасы всего, в том числе:	72303	100	67730	100
Мазут	11471	16	27161	42
Запасные части	5598	8	6898	12
Прочие сырье и материалы	33831	47	27959	37
Материалы к продаже				
Материалы в переработке	21403	29	5712	9

3.4. Финансовые вложения (статьи 140 и 250 Бухгалтерского баланса)

Финансовых вложений за отчетный период Общество не производило.

3.5. Задолженность покупателей и заказчиков (статья 240 Бухгалтерского баланса)

Основными видами деятельности Общества является производство и реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии. Реализация электроэнергии осуществляется:

- на свободном секторе рынков РСВ и БР по свободным (нерегулируемым) ценам;
- путем конкурентного отбора мощности.

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются областными регулирующими органами (Региональными службами по тарифам).

Сравнительный анализ с 2020 годом показал, что дебиторская задолженность на конец 2021 года выросла. Увеличение дебиторской задолженности связано с ростом дебиторской задолженности по потребителям тепловой энергии – физическим лицам, в том числе из-за включения в состав дебиторской задолженности должников, выявленных в ходе инвентаризации, и слабой платежной дисциплины населения в период пандемии. По абонентам юридическим лицам рост дебиторской задолженности в целом составляет

1 151тыс.рублей. Наибольшая задолженность- 13550 т. р. по ФГБОУ ВО ДГПУ., по которому вынесено решение суда на взыскание. Из прочей дебиторской задолженности -12000 тысяч рублей является задолженностью ООО Ситиойл»

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице.

Краткая расшифровка дебиторской задолженности по статье 240:

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020г.
1	Покупатели, заказчики, в т.ч. существенные	708 655	624 840
	Население г. Махачкала	608 759	521 038
	Прочие тепло юр/лица	69 892	68 741
	АтомЭнергоСбыт ОАО	50	59
	Волгоградэнергосбыт ПАО	32	38
	ОГК-2 ПАО	28	27
	Мосэнергосбыт ПАО	70	86
	Петербургская сбытовая компания	28	38
	ЦФР АО	1 751	21 150
	ФСК ЕЭС АО	47	60
	Каспэнергосбыт ООО	1 007	1 007
	Руссал Урал АО	143	100
	РОССЕТИ СЕВЕРНЫЙ КАВКАЗ ПАО	63	
	Уралэнергосбыт АО	14 166	
	ЕЭСнК АО	37	
	Интер РАО ПАО	32	
	Нижневартовская ГРЭС АО	164	
	Прочая э/э	676	979
	Прочая реализация	11 710	11 517
2	Авансы выданные, в т.ч. существенные	18 613	8 615
	Ситиойл ООО	1 420	1 420
	БОШАНИЛЫЧ ООО	1 715	
	КАСПИЙСПЕЦТРАНС ООО	1 440	
	ООО ФИРМА РАЗНООПТТОРГ		113
	СЕРКОНС ООО		97
	Руссоль ООО	497	202
	ПРОТЭКТ ООО	6 886	
	Комплектснаб ООО		120
	Строй ДОМ ООО	769	769
	ЧЕРМЕТОПТТОРГ ЗАО	1 083	1 083
	КОРВЕТ АО	110	

	КС-ТРЕЙДИНГ ООО	102	
	Мониторинг ООО	189	
	АССОЦИАЦИЯ СРО "ГС СКФО"		76
	НТ ООО	117	
	Юг Бизнес Центр ООО		345
	Электротехкомплект ООО	99	95
	Информационный портал Управление ЖКХ ООО	84	89
	ИКАР ООО		89
	Дагестанский ЦСМ ФБУ	72	
	Совет рынка НП Ассоциация		2 774
	АПЕКС-АЛЬФА ООО	109	111
	НТ ООО	117	
	ПАС ООО	109	
	ПРИБОРЫ И СИСТЕМЫ ООО СКБ	216	
	ПРОМАЛЪЯНС ООО	360	
	Сайверхот ООО	582	
	САНТЕХСТРОЙ УЮТ ООО	332	
	СТРОЙЛАЙН ООО	741	
	ФОРУМ-ХИМЭНЕРГО ООО	120	
	ЕЦПК АНО ДПО	132	
	НЕФТЕГАЗЭНЕРГО ЦЭДИК	99	
	Прочие	1 113	1 232
3	Прочие дебиторы в т.ч. существенные	31 904	22 970
	Информационно-расчетный центр Дагестанэнерго ООО	8 414	
	Ситийол ООО	12 000	12 000
	Содействие плюс	110	
	Расчеты по прочим претензиям	1 700	2 412
	МОСП по ОИП УФССП России по РД	681	
	Прочая дебиторская задолженность	8 999	8 558
	Задолженность бюджета перед Обществом по налогам и сборам, В том числе:		
	НДС		
	Прочие налоги		

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженности поставщикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам, полученным и прочим кредиторам.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составляет 2 550 238 тыс. руб., из них задолженность поставщикам и подрядчикам составляет 2 428 298 тыс. рублей, в том числе включенная в реестр кредиторов 922 911 тыс. рублей, из них за газ 915 626 тыс. рублей. Вся кредиторская задолженность, кроме задолженности за газ, электроэнергию-текущая. Просроченной задолженности по налогам и сборам, а также по оплате труда Общество не имеет. За отчетный период кредиторская задолженность значительно выросла. Причиной роста кредиторской задолженности является недостаток средств в тарифе и низкая платежная дисциплина потребителей тепловой энергии.

Структура и расшифровка кредиторской задолженности не приводится, так как основная доля задолженности составляет задолженность за газ в общей сумме 2 360 810 тысяч рублей. и выросла относительно 2020 года на 301 491 тысяч рублей. Представлена в таблице.

Тыс. руб.

	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г
Всего краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	2 550 238	2 241 734
Поставщики и подрядчики, в том числе существенные:	2 428 298	2 125 481
ТЭСТО РУС ООО	112	
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ МАХАЧКАЛА ООО	2 360 810	2 059 319
ДЭСК ОАО	49 872	49 873
ЦФР ЗАО	3 220	3 325
Росэнергоатом	500	500
Юг Бизнес Центр ООО	870	
БГК ООО	172	172
Северо-Западный Экспертный Центр ООО		343
ЮГТРАНССЕРВИС ООО	90	
РЦУС ЖКХ	200	200
ГЦЭ - ЭНЕРГО ООО	300	
Вымпел-С ЧОО		381
Махачкалаводоканал ОАО	468	496
Фалькон ООО	245	245
Деловые Линии ООО	282	
Компания Митрофанова и Партнеры ООО	60	
ОХРАНА РОСГВАРДИИ ФГУП	380	
ПАО СБЕРБАНК		127
Турбомаркет ООО		4 036

Фирма КиН ООО		96
ИВТ ООО		422
ПИТ-СТОП ООО	243	236
Россети Северный Кавказ ПАО	9 946	4 299
Фирма Альянс ООО		392
Центр системного администрирования ООО	118	74
Прочие материалы	410	945
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5 914	5 190
Задолженность государственным внебюджетным фондам, в том числе:	5 132	4 722
Пенсионный фонд РФ	3 872	3 559
Фонд социального страхования	384	378
Фонд обязательного медицинского страхования	876	785
Задолженность по налогам и сборам, из них:	9 205	13 230
Налог на имущество	4 643	504
Налог на доходы физических лиц	744	856
Налог на землю	1 024	205
Транспортный налог	132	26
Госпошлина	529	382
НДС	2 133	11 257
Авансы полученные		
Прочие кредиторы, в том числе существенные:	101 689	93 110

Увеличение задолженности по налогу на имущество, налогу на землю и транспорту связано с тем, что данные налоги являются платежами пятой очереди, и из-за наличия картотеки не списаны со счета.

3.7. Кредиты и займы (статьи 510 и 610 Бухгалтерского баланса)

В течение отчетного года Общество не пользовалось заемными кредитными средствами.

3.8. Уставный капитал Общества

Уставный капитал общества сформирован из суммы полученного по разделительному балансу и в течении отчетного периода не изменялся. На 31.12.2021 года составляет 435 812 тысяч рублей.

3.9. Добавочный капитал (статья 420 Бухгалтерского баланса)

Не создавался за отчетный год.

Общество акций не имеет. Владельцем 100% доли в уставном капитале является ООО «СИТИОЙЛ»

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, и по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

За отчетный год выручка от продаж составила **667101** тыс. руб. (за 2020 год 602751 тыс. рублей). Выручка за 2021 год увеличилась на 64350 тыс. рублей относительно 2020 года.

тыс. руб.

	2021 г.	% к итогу	2020 г.	% к итогу
Выручка всего (стр.010 формы №2)	710 651	100	602 751	100
в том числе:				
Выручка от продажи электроэнергии на внутреннем рынке	97 510	13,7	91 966	15,3
Выручка от продажи мощности на внутреннем рынке	6 211	0,9	5 467	0,9
Выручка от продажи теплоэнергии на внутреннем рынке	604 310	85,0	502 346	83,3
Выручка от продажи товаров, приобретенных для перепродажи	1 732	0,3	2 169	0,4
Выручка от продажи прочей продукции, работ и услуг промышленного характера	888	0,1	803	0,1

Себестоимость товаров для перепродаж составило 2097 тыс. рублей

Расходы по обычным видам деятельности стр.020 формы № 2.

В таблице расшифровка расходов, отнесенных на затраты указана с учетом управленческих расходов.

В целом себестоимость реализованной продукции в 2021 году увеличилась на **-152 528,9 тыс.рублей**. Увеличение в основном произошло по причине включения в состав себестоимости невозмещаемого НДС, в связи принятыми изменениями в НК по объекту налогообложения текущей деятельности предприятий-банкротов, з/платы и отчислений из-за проведенной индексации заработной платы в 2021 году. Снижение произошло по статьям « вода и стоки. », из- за проведенной работы по уменьшению сверхнормативной подпитки и снижению потерь.

ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО И РЕАЛИЗАЦИЮ ПРОДУКЦИИ ООО "ДАГЕСТАНЭНЕРГО"

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Факт 2021 г	Факт 2020 г	Абсол. откл. Факт 2021 г – Факт 2020 г	Относит . откл.
1	2	3	4	5	6
1.	Материальные затраты	571 194,7	449 704	121 491,0	127,0%
1.1.	Топливо	471 452,8	378 459,5	92 993,3	124,6%
1.1.1.	газ	471 452,8	378 459,5	92 993,3	124,6%
1.1.2.	мазут	0,0	0,0	0,0	0%
1.1.3.	прочее	0,0	0,0	0,0	0%
1.2.	Покупная электроэнергия	61 042,2	45 233,8	15 808,4	134,9%
1.2.1.	Покупная энергия (мощность) с оптового рынка:	28 358,7	21 317,0	7 041,7	133,0%
1.2.1.1	Электроэнергия:	27 547,0	20 092,7	7 454,3	137,1%
1.2.1.1 .1.	по регулируемым договорам (включая долгосрочные)	0,0	0,0	0,0	0%
1.2.1.1 .2.	в результате конкурентного отбора на РСВ	25 833,3	18 445,3	7 388,0	140,1%
1.2.1.1 .3.	в результате конкурентного отбора на БР	1 713,7	1 647,3	66,3	104,0%
1.2.1.1 .4.	по свободным двусторонним договорам на РСВ	0,0	0,0	0,0	0%
1.2.1.1 .5.	по свободным двусторонним договорам на БР	0,0	0,0	0,0	0%
1.2.1.1 .а	Из стр.1.2.1.1 - для реализации	2 097,3	2 183,6	-86,3	96,0%
1.2.1.1 .б	Из стр.1.2.1.1 - на производственные и хозяйственные нужды	25 449,7	17 909,1	7 540,6	142,1%
1.2.1.1 .в	Из стр.1.2.1.1 - на компенсацию потерь	0,0	0,0	0,0	0%
1.2.1.2	Мощность:	811,7	1 224,4	-412,7	66,3%

.					
1.2.1.2 .1.	по регулируемым договорам (включая долгосрочные)	0,0	0,0	0,0	0%
1.2.1.2 .2.	в результате конкурентного отбора	342,9	347,6	-4,8	98,6%
1.2.1.2 .3.	по свободным двусторонним договорам	0,0	0,0	0,0	0%
1.2.1.2 .4.	по договорам комиссии	0,0	0,0	0,0	0%
1.2.1.2 .5.	прочие виды купли-продажи мощности	468,9	876,7	-407,9	53,5%
1.2.1.2 .а	Из стр.1.2.1.2 - для реализации	0,0	0,0	0,0	0%
1.2.1.2 .б	Из стр.1.2.1.2 - на производственные и хозяйственные нужды	811,7	1 224,4	-412,7	66,3%
1.2.1.3 .в	Из стр.1.2.1.2 - на компенсацию потерь	0,0	0,0	0,0	0%
1.2.2.	Покупная энергия с розничного рынка:	32 683,5	23 916,7	8 766,8	136,7%
1.2.2.1 .	от региональных генерирующих компаний	0,0	0,0	0,0	0%
1.2.2.2 .	от блок-станций и прочих источников	32 683,5	23 916,7	8 766,8	136,7%
1.2.2.а	Из стр.1.2.2 - для реализации	0,0	0,0	0,0	0%
1.2.2.б	Из стр.1.2.2 - на производственные и хозяйственные нужды	32 683,5	23 916,7	8 766,8	136,7%
1.2.2.в	Из стр.1.2.2 - на компенсацию потерь	0,0	0,0	0,0	0%
1.3.	Покупная тепловая энергия	0,0	0,0	0,0	0%
1.3.1.	в т.ч. для реализации	0,0	0,0	0,0	0%
1.3.2.	на производственные и хозяйственные нужды	0,0	0,0	0,0	0%
1.3.3.	на компенсацию потерь	0,0	0,0	0,0	0%
1.4.	Вода. стоки на технологические цели	3 769,2	4 156,4	-387,2	90,7%
1.4.1.	вода на технологические цели покупная	3 769,2	4 156,4	-387,2	90,7%
1.4.2.	вода из поверхностных источников	0,0	0,0	0,0	0%
1.4.2.1 .	в т.ч. ГЭС	0,0	0,0	0,0	0%
1.4.3.	стоки промышленные	0,0	0,0	0,0	0%
1.4.4.	перепродажа воды на ГВС	0,0	0,0	0,0	0%
1.5.	Сырье и материалы	34 930,5	21 854,1	13 076,5	159,8%
1.5.1.	ГСМ	2 775,5	2 571,1	204,4	107,9%
1.5.2.	Материалы по охране труда и ТБ	410,9	308,6	102,3	133,2%
1.5.3.	Расходы на молоко	172,2	187,9	-15,7	91,7%
1.5.4.	Расходы на спецодежду	1 288,7	440,2	848,5	292,8%
	Материалы на хозяйственно-бытовые нужды	456,3	367,3	89,0	124,2%
1.5.6.	Материалы и запасные части на обслуживание средств и линий связи	62,7	0,0	62,7	0,0%
1.5.7.	Комплектующие для информационно-вычислительной и орг.техники	5 414,3	2 421,3	2 993,0	223,6%

1.5.8.	Химреагенты	159,0	1 366,2	-1 207,2	11,6%
1.5.9.	Фильтрующие	2 913,9	212,7	2 701,2	1370,1%
1.5.10.	Материалы на эксплуатацию оборудования	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.5.11.	Материалы по ГО и ЧС	23,3	0,0	23,3	0,0%
1.5.12.	Продукты питания	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.5.13.	Материалы на обслуживание автотранспорта	1 742,7	1 215,1	527,6	143,4%
1.5.14.	Материалы на ремонт	19 511,1	12 763,8	6 747,3	152,9%
2.	Работы и услуги производственного характера	12 706,3	6 426,4	6 279,9	197,7%
2.1.	Услуги подрядчиков по обслуживанию и ремонту оборудования	8 822,3	4 722,4	4 099,9	186,8%
2.2.	Транспортные услуги	15,3	30,8	-15,5	49,6%
2.2.1.	из них ж/д транспорт	2,5	27,1	-24,6	9,4%
2.3.	Услуги сетевых компаний по передаче э/э	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.4.	Услуги по испытанию и поверке приборов	414,8	555,6	-140,8	74,7%
2.5.	Услуги коммерческого учета электроэнергии	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.6.	Услуги по передаче теплоэнергии	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.6.1.	в т.ч. ФОТ	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.6.1.1	из стр.2.6.1. НДС	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.6.2.	ЕСН	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.7.	Прочие услуги производственного характера	3 453,9	1 117,6	2 336,3	309,1%
2.7.1.	Пусконаладочные работы	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.7.2.	Опыты, исследования	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.7.3.	Вода, канализация на хоз-бытовые нужды	25,2	47,7	-22,5	52,9%
2.7.3.1	Вода	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.7.3.2	Канализация	25,2	47,7	-22,5	52,9%
2.7.4.	Прочие другие	3 428,7	1 069,9	2 358,8	320,5%
3.	Затраты на оплату труда	169 558,1	148 556,3	21 001,8	114,1%
3.а	из п. 3. НДС	0,0	0,0	0,0	0,0%
4.	ЕСН, социальное страхование	53 222,2	46 420,6	6 801,6	114,7%
5.	Негосударственное пенсионное обеспечение	0,0	0,0	0,0	0,0%
6.	Амортизация основных средств и НМА	45 338,1	55 846,0	-10 508,0	81,2%
6.1.	Амортизация основных средств	45 338,1	55 846,0	-10 508,0	81,2%
6.2.	Амортизация нематериальных активов	0,0	0,0	0,0	0,0%
6.3.	Амортизация прочих внеоборотных активов	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.	Прочие затраты:	41 559,2	34 096,7	7 462,5	121,9%
7.1.	Оплата услуг системного оператора и операторов рынка	8 241,4	5 025,5	3 215,9	164,0%
7.1.1.	Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС"	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.1.2.	Оплата услуг ОАО "СО-ЦДУ ЕЭС"	2 858,2	2 199,8	658,4	129,9%
7.1.3.	Оплата услуг операторов рынка:	5 383,2	2 825,7	2 557,5	190,5%
7.1.3.1	НП "АТС"	63,2	51,7	11,5	122,3%
7.1.3.2	ЗАО "ЦФР"	0,0	0,0	0,0	0,0%

.					
7.1.3.3	прочих	5 320,0	2 774,0	2 546,0	191,8%
7.2.	Оплата работ и услуг сторонних организаций:	22 428,8	20 035,2	2 393,6	111,9%
7.2.1.	услуги связи и передачи данных	1 547,6	2 076,0	-528,5	74,5%
7.2.1.1	Мобильная связь	172,1	165,1	6,9	104,2%
7.2.1.2	Проводная связь	595,5	518,8	76,7	114,8%
7.2.1.3	Радио связь	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.2.1.4	Интернет - канал и его сопровождение	780,0	1 392,1	-612,1	56,0%
7.2.2.	коммунальные услуги	112,6	137,7	-25,2	81,7%
7.2.2.1	вывоз и утилизация пром., бытовых отходов, уборка мусора	56,3	81,5	-25,2	69,1%
7.2.2.2	услуги клининговых компаний	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.2.2.3	работы по дезинфекции, дератизации	56,3	56,3	0,0	100,0%
7.2.2.4	прочие	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.2.3.	повышение квалификации и проф.переподготовка	231,2	0,0	231,2	0,0%
7.2.4.	IT-услуги	1 777,5	1 098,8	678,7	161,8%
7.2.4.1	программный продукт	350,5	426,2	-75,7	82,2%
7.2.4.2	сопровождение информационных баз и баз данных	1 427,0	672,6	754,4	212,2%
7.2.5.	аудиторские услуги	650,0	50,0	600,0	1300,0%
7.2.6.	юридические услуги	0,0	188,7	-188,7	0,0%
7.2.7.	консультационные услуги	526,6	553,4	-26,8	95,2%
7.2.8.	агентские услуги	1 929,0	2 123,8	-194,8	90,8%
7.2.9.	расходы на охрану	5 938,9	4 916,1	1 022,8	120,8%
7.2.9.1	услуги пожарной охраны	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.2.9.2	услуги вневедомственной и сторожевой охраны	5 938,9	4 916,1	1 022,8	120,8%
7.2.9.3	обслуживание охранно-пожарной сигнализации	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.2.10.	услуги по управлению	4 984,7	5 241,2	-256,5	95,1%
7.2.11.	услуги Энергетического углеродного фонда	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.2.11.	услуги PR	377,0	290,0	87,0	130,0%
7.2.12.	прочие работы и услуги сторонних организаций	4 353,8	3 359,3	994,4	129,6%
7.2.12.1.	услуги транспорта непромышленного назначения	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.2.12.2.	услуги по техобслуживанию автомобилей	847,3	284,2	563,0	298,1%

7.2.12.3.	мед. услуги	345,7	89,9	255,8	384,6%
7.2.12.4.	услуги по сбору платежей	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.2.12.5.	техобслуживание и ремонт бытовой техники	0,0	103,5	-103,5	0,0%
7.2.12.6.	техобслуживание и ремонт ИВТ	2 389,7	2 101,7	288,0	113,7%
7.2.13.7.	техобслуживание средств и линий связи	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.2.13.9.	автопарковка, автостоянка	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.2.13.10.	прочие услуги	771,1	780,0	-8,9	98,9%
7.3.	Командировочные и представительские расходы	808,0	642,0	166,0	125,9%
7.3.1.	Командировочные	762,5	610,3	152,2	124,9%
7.3.2.	Представительские	45,6	31,7	13,9	143,7%
7.4.	Арендная плата по направлениям (арендодателям)	3 269,3	3 541,2	-271,8	92,3%
7.4.1.	Аренда земли	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.4.2.	Аренда производственного оборудования	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.4.3.	Аренда помещений	3 269,3	3 388,8	-119,5	96,5%
7.4.4.	Прочая аренда (в т.ч. генерирующих компаний)	0,0	152,4	-152,4	0,0%
7.6.	Расходы на страхование	555,5	291,5	264,0	190,6%
7.6.1.	ДМС	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.6.2.	НС	118,8	0,0	118,8	0,0%
7.6.3.	страхование имущества	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.6.4.	ОСАГО	121,3	102,3	19,0	118,6%
7.6.5.	КАСКО	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.6.6.	ОПО	315,4	189,2	126,2	166,7%
7.6.7.	прочие виды страхования	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.7.	Налоги и сборы, относимые на с/с (за искл. ЕСН):	5 116,4	3 523,0	1 593,5	145,2%
7.7.1.	водный налог	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.7.1.1.	ГЭС	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.7.1.2.	ТЭЦ	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.7.2.	плата за землю	819,2	810,9	8,3	101,0%
7.7.3.	транспортный налог	105,4	105,4	0,0	100,0%
7.7.4.	налог на имущество	4 139,8	2 532,0	1 607,8	163,5%
7.7.5.	экологические платежи	52,0	74,6	-22,6	69,7%
7.10.	Затраты на экологию (кроме налогов и сборов)	155,2	128,9	26,3	120,4%
7.10.1.	в т.ч. Разработка и согласование ПВД, ПСД, ПНООЛР	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.11.	Другие расходы, относимые к прочим	984,5	909,5	75,0	108,2%
7.11.1.	Охрана труда	100,0	102,5	-2,5	97,5%

7.11.2.	ГОиЧС	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.11.3.	Расходы по защите гостайны	0,0	0,0	0,0	0,0%
7.11.4.	Канцелярские расходы	678,6	507,2	171,4	133,8%
7.11.5.	Лицензирование	48,3	78,2	-29,9	61,7%
7.11.6.	Почтово-телеграфные	29,5	203,5	-174,0	14,5%
7.11.7.	Подписка, тех. литература	128,1	18,0	110,0	709,5%
7.11.8.	Типографские расходы	0,0	0,0	0,0	0%
7.11.9.	Расходы, связанные с реформированием, регистрацией прав	0,0	0,0	0,0	0%
7.11.10.	прочие	0,0	0,0	0,0	0%
8.	Всего затрат на производство и реализацию продукции	893 578,5	741 049,6	152 528,9	120,6%
9.	из п. 8. Всего ремонт	90 749,4	68 010,9	22 738,4	133,4%
9.1.	Хоз. способ	81 927,1	63 254,0	18 673,1	129,5%
9.1.1.	ФОТ	47 218,0	38 210,9	9 007,1	123,6%
9.1.2.	ЕСН	15 198,0	12 284,2	2 913,8	123,7%
9.1.3.	Сырье, материалы и запчасти	19 511,1	12 759,0	6 752,1	152,9%
9.1.4.	Прочие затраты	0,0	0,0	0,0	0,0%
9.2.	Услуги сторонних ремонтных организаций	8 822,3	4 756,9	4 065,4	185,5%

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2021 год составляют 150499,0 тыс. рублей расходы состоят из следующих статей:

тыс. руб.

№ п/п	Виды продукции	Факт 2021 г	Факт 2020 г	Абсол. откл. Факт 2021 г – Факт 2020 г	Отно- сит. откл.
1	2	3	4	5	6
1.	Прочие доходы, всего	150 499,0	165 567,6	-15 068,6	90,9%
1.1.	Проценты к получению	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.2.	От совместной деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.3.	От реализации основных средств, квартир, МПЗ, НМА, других внеоборотных активов	836,0	1 445,0	-609,0	57,9%
1.3.1.	реализация основных средств	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.3.2.	реализация материально-производственных запасов	0,0	724,0	-724,0	0,0%
1.3.3.	реализация топлива	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.3.3.1.	в т.ч. реализация мазута	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.3.4.	реализация металлолома	836,0	721,0	115,0	116,0%
1.3.5.	реализация НМА	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.3.6.	реализация прочих активов	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.4.	От реализации ценных бумаг и финансовых инструментов	0,0	0,0	0,0	0,0%

1.4.1.	в т.ч. от продажи долгосрочных финансовых вложений (акций, долей)	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.5.	От аренды	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.6.	От участия в других организациях	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.6.1.	в т.ч. дивиденды полученные	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.7.	Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	2,0	211,0	-209,0	0,9%
1.8.	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчётном периоде	0,0	159 388,8	-159 388,8	0,0%
1.9.	Доход от переоценки финансовых вложений, эмиссионных ценных бумаг, обращающихся на фондовом рынке	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.10.	Доход от безвозмездно полученных активов	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.11.	Кредиторская задолженность более 3 лет	0,0	672,8	-672,8	0,0%
1.12.	От курсовых и суммовых разниц	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.13.	Субвенции на разницу в тарифах	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.14.	Суммы восстановленных резервов	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.15.	Прочие доходы (чрезвычайные)*	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.16.	Другие прочие доходы**	149 661,0	3 850,0	145 811,0	3887,3%
2.	Прочие расходы, всего	37 008,1	109 664,1	-72 656,0	33,7%
2.1.	Проценты к уплате	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.2.	От совместной деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.3.	От реализации основных средств, квартир, МПЗ, НМА, других активов	113,0	978,4	-865,4	11,5%
2.3.1.	реализация основных средств	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.3.2.	реализация материально-производственных запасов	0,0	717,4	-717,4	0,0%
2.3.3.	реализация топлива	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.3.3.1.	в т.ч. реализация мазута	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.3.4.	реализация металлолома	113,0	261,0	-148,0	43,3%
2.3.5.	реализация НМА	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.3.6.	реализация прочих активов	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.4.	От реализации ценных бумаг и финансовых инструментов	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.4.1.	в т.ч. от продажи долгосрочных финансовых вложений (акций, долей)	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.5.	От аренды	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.6.	Прочие налоги, не относимые на себестоимость	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.7.	Оплата услуг кредитных организаций	2 583,4	1 480,3	1 103,1	174,5%
2.8.	Услуги по сбору платежей	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.9.	Резерв по сомнительным долгам	6 858,0	15 171,0	-8 313,0	45,2%
2.11.	Выбытие без дохода	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.12.	Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	9 177,8	81 536,0	-72 358,2	11,3%
2.13.	Убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде	3 189,2	1 517,3	1 671,9	210,2%

2.14.	От курсовых и суммовых разниц	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.15.	Затраты социального характера ***	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.15.1.	в т.ч. затраты на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий работников	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.16.	От содержания социальной сферы ****	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.17.	Оплата труда работников производственной сферы из прибыли	4 474,9	4 711,2	-236,3	95,0%
2.17.1.	ФЗП работающих	3 577,8	3 819,3	-241,4	93,7%
2.17.2.	ВСХ работающих	897,1	892,0	5,1	100,6%
2.23.	Дебиторская задолженность более 3-х лет	154,4	143,0	11,4	108,0%
2.24.	Прочие расходы (детализация)	1 138,3	2 506,5	-1 368,2	45,4%
2.24.1.	отчисления во внебюджетные фонды	54,9	0,0	54,9	0,0%
2.24.2.	от уценки топлива	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.24.3.	судебные издержки	855,8	2 506,5	-1 650,7	34,1%
2.24.3.1.	в т.ч. госпошлина	855,8	2 506,5	-1 650,7	34,1%
2.24.4.	расходы на экологию	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.24.5.	издержки по исполнительному производству	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.24.6.	списание долгов, нереальных к взысканию	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.24.7.	невозмещаемый НДС	227,6	0,0	227,6	0,0%
2.24.8.	благотворительность	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.25.	Прочие расходы (чрезвычайные)*****	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.26.	Другие расходы *****	9 319,0	1 620,4	7 698,6	575,1%
3.	Сальдо	113 490,9	55 903,5	57 587,4	203,0%
	**Расшифровка других прочих доходов (п. 1.16.)	149 661,0	3 850,0	145 811,0	3887,3%
	госпошлина	95,0	452,0	-357,0	21,0%
	оприходование ОФ, ранее не числившихся на балансе	105 872,0	0,0	105 872,0	0,0%
	поступление от страховой компании	0,0	3,0	-3,0	0,0%
	поступление (оприходование) материальных ценностей в результате ликвидации, списания или ремонта основных средств, списания незавершенного строительства, капитальных вложений, МПЗ	144,0	0,0	144,0	0,0%
	Восстановление резерва по сомнительным долгам	0,0	3 395,0	-3 395,0	0,0%
	Прочие (П/К)	43 532,0	0,0	43 532,0	0,0%
	Доход от теплоэнергии ОДН	18,0	0,0	18,0	0,0%
	*****Расшифровка других расходов (п. 2.26.)	9 319,0	1 620,4	7 698,6	575,1%
	Выбытие активов без доходов, отличных от ОС	64,0	62,0	2,0	103,2%
	выплаты неработающим	56,4	65,8	-9,4	85,7%
	ЕСН	1 181,0	1 350,0	-169,0	87,5%
	Материальная помощь	0,0	0,0	0,0	0,0%
	Отчисления профкому	0,0	0,0	0,0	0,0%

	Расходы от списания ОС	114,6	36,0	78,6	318,4%
	Резерв по отпускам	0,0	0,0	0,0	0,0%
	Взносы в некоммерческие организации	0,0	0,0	0,0	0,0%
	Прочие услуги сторонних организаций непроизводственного характера	2 878,0	2,0	2 876,0	143900,0 %
	Командировочные расходы непроизводственного характера	179,0	0,0	179,0	0,0%
	Представительские расходы	35,0	0,0	35,0	0,0%
	Расходы по ликвидации, списанию (кроме реализации) активов при наличии связанных с этими расходами доходов	0,0	105,0	-105,0	0,0%
	балансовая стоимость ликвидируемых, списываемых (кроме реализации) МПЗ при наличии связанных с этими расходами доходов	67,0	0,0	67,0	0,0%
	Оценка имущества	4 720,0	0,0	4 720,0	0,0%
	пени по налогам	24,0	0,0	24,0	0,0%

В 2021 году с доходы были включены тепловые сети по оценочной стоимости, выявленные в ходе расширенной инвентаризации на сумму 105872 т.р. На прочие расходы 2020 году существенное влияние оказало отражение в учете процентов по пользованию чужими средствами по исполнительным листам ООО «Газпроммежрегионгаз» Махачкала., которое составили 81536 тыс. рублей. В 2021 году в расходы составили Общая сумма прочих расходов составила 37008.1 тыс. рублей.

Результаты финансово- хозяйственной деятельности Общества в 2021 году по сравнению с 2020 приведены в таблице ниже:

Себестоимость в данной таблице приведена вместе с управленческими расходами без применения Дирет-Коста., для наглядности фактических затрат по видам деятельности

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование	Факт 2021 г	Факт 2020 г	Абсол. откл. Факт 2021 г – Факт 2020 г	Относит . откл.
1	2	3	4	5	6
1.	Выручка (нетто) от реализации продукции (услуг), всего	710650,9	602751,5	107899,4	117,9%
	в т.ч.				
1.1.	Продукции (услуг) основной деятельности, всего	708031,2,	599779,3	108251,7	118,5%
	из них:				
1.1.1.	электроэнергии	103721,2	97433,5	6287,9	106,5%
1.1.2.	теплоэнергии	555099,6	458261,1	96838,5	121,1%
1.1.3.	передачи тепловой энергии	49210,4	44084,9	5125,5	111,6%

1.1.4.	от техприсоединения	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.1.5.	прочей продукции (услуг) основной деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.2.	Продукции (услуг) неосновной деятельности	2619,7	2972,0	-352,5	88,1%
2.	Себестоимость продукции (услуг), всего	810421,3	673353,4	137067,9	120,4%
	в т.ч.			0,0	0,0%
2.1.	Продукции (услуг) основной деятельности, всего	808030,5	670874,8	137155,7	120,4%
	из них:			0,0	0,0%
2.1.1.	электроэнергии	143027,2	120392,8	22634,4	118,8%
2.1.2.	теплоэнергии	523559,5	412722,4	110837,1	126,9%
2.1.3.	передачи тепловой энергии	141443,8	137759,6	3684,2	102,7%
2.1.4.	от тех присоединения	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.1.5.	прочей продукции (услуг) основной деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.2.	Продукции (услуг) неосновной деятельности	2390,8	2478,6	-87,8	96,5%
3.	Валовая прибыль, всего	-99 770,4	-70602,3	-29168,1	141,3%
	в т.ч.			0,0	0,0%
3.1.	Продукции (услуг) основной деятельности, всего	-99770,4	-70602,3	-29168,1	141,3%
	из них:			0,0	0,0%
3.1.1.	электроэнергии	-39306,0	-22959,3	-16346,7	171,2%
3.1.2.	теплоэнергии	31540,1	45538,70	-13998,6	69,2%
3.1.3.	передачи тепловой энергии	-92233,4	-93674,7	1441,3	98,5%
3.1.4.	от тех присоединения	0,0	0,0	0,0	0,0%
3.1.5.	прочей продукции (услуг) основной деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0%
3.2.	Продукции (услуг) неосновной деятельности	228,9	493,4	-264,7	46,4%
4.	Коммерческие расходы				
5.	Управленческие расходы	-83158	-67697	-15461	122,8%
6.	Прибыль (убыток) от продаж	-182928,4	-138298,3	-88179,1	163,8%
7.	Проценты к получению	0,0	0,0	0,0	0,0%
8.	Проценты к уплате	0,0	0,0	0,0	0,0%
9.	Доходы от участия в других организациях	0,0	0,0	0,0	0,0%
10.	Прочие доходы, всего	106949,0	165567,6	-58618,6	64,6%
11.	Прочие расходы, всего	37008,1	109664,1	-72656,0	33,7%
12.	Прибыль (убыток) до налогообложения	-112986,5	-82394,8	30591,7	137,1%

Из данной таблицы видно, что за отчетный период убытки общества выросли на 37 %.

3.13. Налоги.

Основные налоговые обязательства Общества за отчетный год характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

Наименование налога	Задолженность Общества бюджету на начало периода	Задолженность бюджета перед Обществом на начало периода	Начислено в 2021 г.	Получено в результате реорганизации	Оплачено в 2021 г.	Задолженность Общества бюджету на 31.12.2021	Задолженность бюджета перед Обществом на 31.12.2021
Налог на прибыль	0	0	0	0	0	0	0
НДФЛ	856	0	22245	0	22357	744	0
Налог на имущество	504	0	4140	0	0	4644	0
Земельный налог	205	0	819	0	0	1024	0
Транспортный налог	26	0	106	0	0	132	0
Прочие налоги и сборы	382	0	336	0	189	529	0
Итого	11058	0	27646	0	31631	7073	0

Информация по расчетам налога на прибыль.

Условный доход по налогу на прибыль (сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка) за 2021 год составляет (22 597) тыс. руб.

Суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Налоговый актив и налоговое обязательство	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	Постоянное налоговое обязательство за вычетом постоянного налогового актива, начисленное за текущий период	3156	12381
1.а	Постоянное налоговое обязательство.	3156	12381
1.б	Постоянный налоговый актив		0
2.	Отложенный налоговый актив	19423	19944
2.а	Отложенный налоговый актив, начисленный	19423	19944

	за текущий период		
2.б	Отложенный налоговый актив, погашенный за текущий период	0	0
3.	Отложенное налоговое обязательство	(18)	(90)
3.а	Отложенное налоговое обязательство, начисленное за текущий период	(18)	(90)
3.б	Отложенное налоговое обязательство, погашенное за текущий период	0	0

Сальдо отложенного налогового актива на 31.12.2021г. составляет 456 711 тыс. руб.

Сальдо отложенного налогового обязательства на 31.12.2021 г. составляет 1 125 тыс. руб.

По данным налогового учета за 2021 год образовался убыток в сумме 87 216 645 тыс. руб., в связи, с чем налог на прибыль не уплачивался.

3.14 Расходы будущих периодов:

По балансу ООО «Дагестанэнерго» в составе расходов будущих периодов сумма на конец 2021 года составляет 280 т.р.

3.15. Аффилированные лица

Аффилированным юридическим лицом по отношению к Обществу является компания ООО «Сити Ойл» Сальдо (задолженность ООО Стойла ООО Дагестанэнерго) по операциям с Аффилированными лицами у Общества «Дагестанэнерго» на конец отчетного периода составляет 13 525 тыс. руб.

По договору поручительства между ОАО «ЛУКОЙЛ» и ООО «Дагестанэнерго» перечислено 12 000 тыс.руб. и аванс за ГСМ 1525 тыс. руб.

Физическим лицам - членам Совета директоров вознаграждение и компенсации в 2021 году не выплачивались.

3.16. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается по следующим причинам: Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются производство электроэнергии (мощности) и теплоэнергии, которые составляют 99.3 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

В 2021 году Общество вело деятельность только на территории Российской Федерации (Республика Дагестан). Принимая во внимание, что общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые и прочие риски носят

общий характер и не разделяются по видам деятельности, руководство Общества рассматривает данную свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

3.17. Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, по которым приняты отрицательные решения. Результаты процессов, по мнению менеджмента Общества, могут ухудшить финансовое положение Общества.

В отношении Общества с 8 декабря 2014 года Арбитражным судом РД принято решение о введении процедуры внешнего управления (банкротства), а в ноябре 2016 года конкурсное производство, связи с чем произошли изменения в структуре расходов с увеличением доли денежных средств, идущих на погашение образовавшейся задолженности перед поставщиком газа. Независимо от того, что введено конкурсное производство Общество продолжает производственный процесс. В связи с чем Обществу в 2021 году пришлось отвлечь значительную часть денежных средств на выполнения работ, включенных в программу «комфортная среда» и выполнения предписаний Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

В Обществе не создан резерв по условным фактам хозяйственной деятельности.

3.18 Налогообложение

Российское налоговое, и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

С 01.01.2021 года внесены изменения в ст 146 п 2 пп15 НК в соответствии с которым предприятия–банкрот не облагает НДС продукцию текущей деятельности, на основании чего Общество получит дополнительные убытки ориентировочно в размере 112 млн рублей в виде невозмещенного НДС.

В связи с чем возникает риск нестабильности Общества с точки зрения налогового законодательства. Общество обратилось в ФАС России и ФНС с просьбой дать пояснения о дальнейшем включении в тариф невозмещенного НДС

В случаях, когда, по мнению Руководства Общества, существует значительное сомнение в сохранении возможного стабильного положения Общества, в Отчетности признаны надлежащие обязательства.

Общество ввиду нахождения в состоянии банкротства не раскрывает более подробную информацию о возможных последствиях условных фактов в соответствии с п.24 ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности».

**Конкурсный управляющий
Главный бухгалтер**

**Алябьева А.А.
Магомедова Л.П.**