

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «ТВЕРЬЭНЕРГОКАБЕЛЬ» за 2021 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. АО «ТВЕРЬЭНЕРГОКАБЕЛЬ», ИНН 6903030991, ОГРН 1026900522406 (далее по тексту – организация или общество) имеет место нахождения: Россия, г. Тверь, ул. Сердюковская, д.15.

Дата регистрации 31 августа 1998 года

Основным видом деятельности предприятия является – производство изолированных проводов и кабелей.

Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет; не является участником совместной деятельности.

Функции единоличного исполнительного органа исполняет – генеральный директор Золотов Денис Сергеевич.

Главный бухгалтер - Наумова Людмила Олеговна.

1.2. Среднесписочная численность на конец отчетного периода 114 человек.

1.3. Размер уставного капитала Общества составляет 33 908 тыс. руб., без изменений в отчетном году.

Состав акционеров и их доли в уставном капитале:

АКЦИОНЕРНОЕ ООО "НИЧИРО ЛИМИТЕД" ("NICHIRO LIMITED") (Республика Кипр) – 100%.

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Бенефициарный владелец: - физ. лицо, гражданин России.

Совет директоров уставом не предусмотрен.

1.4. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Какие-либо допустимые отступления от установленных правил отсутствуют.

Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудитор Общества в 2021г.: ООО «Капитал-Аудит», утвержден решением единственного акционера Общества от 29.09.2020г. Заключен Договор на оказание аудиторских услуг №29.21-АГ от 08.10.2021г. Юридический/фактический адрес аудитора: РФ, 170034, г. Тверь, пр-т Чайковского, 9, оф.407. Является членом СРО Аудиторов Ассоциации «Содружество», запись в реестре аудиторских организаций СРО ААС (ОРНЗ) № 11606057572 от 15.11.2016г.; лицо, отвечающее за корпоративное управление (ЛОКУ) для целей взаимодействия с аудитором: генеральный директор Золотов Д.С.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика (далее УП) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности и утверждена с 2020г. приказом №144 от 30.12.2019г.

Изменения в УП на 2021г. внесены в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утверждены приказом №135 от 30.12.2020г.); ФСБУ 5/2019 применяется перспективно; ранее сформированные данные бухгалтерской отчетности не изменялись; все особенности УП по учету запасов приводятся в разделе 3.2 настоящих Пояснений.

УП не содержит отступлений от российских правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных РСБУ для коммерческих организаций.

УП сформирована исходя из допущения: имущественной обособленности; непрерывности деятельности; последовательности применения учетной политики; временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности Организации осуществляет бухгалтерия, возглавляемая главным бухгалтером.

Учет ведется с применением электронной программы 1С:Бухгалтерия 8.3., конфигурация: Управление производственным предприятием, редакция 1.3.

Все применяемые формы первичных учетных документов, регистров учета и правила (график) документооборота установлены руководителем в Приложениях к УП.

В целях обеспечения достоверности данных учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств ежегодно в установленном порядке в сроки: денежных средств, финансовых вложений, расчетов и обязательств, МПЗ, ОС - по состоянию на 31 декабря; готовой продукции и товаров - по состоянию на 01 октября.

2.3. Критерии существенности. Организация раскрывает в Пояснениях сведения, относящиеся к УП (способы ведения бухгалтерского и налогового учета), которые могут *существенно* повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями ГБО.

Организация раскрывает информацию только по тем разделам УП, которые имеют отношение к существенным статьям ГБО и от которых зависит величина или порядок отражения данных по статьям ГБО. Для раскрытия информации и детализации показателей (статей) БО устанавливаются следующие количественные критерии:

- для ББ и пояснений к нему существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет **не менее 10%**.

- для ОФР и пояснений к нему (в т.ч. для детализации доходов и относящихся к ним расходов) существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет **не менее 5%**.

Для исправления ошибок и для ретроспективного отражения последствий изменения УП: существенной признается величина исправления, если она в отдельности или в общей совокупности за отчетный период составит сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год будет **не менее 10%**.

В 2021 г. исправление существенных ошибок прошлых лет не проводилось.

2.4. Доходы и расходы признаются методом начисления, исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.5. УП для целей налогового учета.

Особенности УП по налогу на прибыль указаны в разделе 5 пояснений (к строке 2410 ОФР). Особенности отражения в учете прочих налогов не установлено.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА (ББ)

3.1. Раздел «ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ»

строка 1110 «Нематериальные активы»

строка 1150 «Основные средства»

3.1.1. Сроки полезного использования основных средств (ОС) устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Применяется линейный способ начисления амортизации.

3.1.2. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся земельные участки, стоимость которых не погашается, на общую сумму 2 873 482 руб.

3.1.3. Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) определяется при принятии объекта к учету исходя из срока действия патентов, свидетельств и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ или договора, предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету комиссией, назначенной приказом руководителя предприятия.

НМА с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

Применяется линейный метод начисления амортизации НМА.

В отчетном периоде изменение сроков полезного использования и способов определения амортизации НМА не производилось.

3.1.4. В отчетном периоде объектов ОС и НМА, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3.1.5. Переоценку ОС и НМА в 2021 году общество не производило.

3.1.6. Информация о наличии ОС, НМА, о первоначальной стоимости и суммах накопленной амортизации, о движении ОС по группам приведена в пояснениях к ББ и отчету о финансовых результатах (ОФР) в табличной форме (таблицы 1.1-1.4 и 2.1-2.4).

3.2. Раздел «ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ»:

3.2.1. Строка 1210 «Запасы» - 257830 тыс. руб., в т.ч.

сырье и материалы – 140981 тыс. руб.

готовая продукция – 61089 тыс. руб.

незавершенное производство – 52599 тыс. руб.

товары для перепродажи – 1765 тыс. руб.

прочие (счет 97) – 1396 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов по видам приведена в Приложении к пояснениям в таблицах 4.1-4.2.

3.2.1.1. Материалы и товары (далее также МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету в момент перехода права собственности на них к организации по фактической себестоимости, включая затраты на их приобретение (создание), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления (продажи, использования); затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в себестоимость.

3.2.1.2. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их себестоимость определяется методом ФИФО «по стоимости первых по времени приобретения МПЗ»; единицей учета запасов является номенклатурный номер.

3.2.1.3. Запасы для управленческих нужд учитываются в общем порядке с применением счета 10; приобретение запасов на условии отсрочки (рассрочки) платежей не производилось; инвентарь, спецодежда со сроком эксплуатации более 12 мес., но менее стоимостного лимита ОС продолжают учитываться с применением субсчетов счета 10.09,10(11).

3.2.1.4. Учет незавершенного производства и готовой продукции (НЗП и ГП) производится соответственно на счетах 20 и 43. НЗП оценивается по фактической себестоимости полуфабрикатов. В фактическую себестоимость НЗП и ГП включаются затраты, связанные с производством продукции: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты, необходимые для производства продукции

3.2.1.5. *Проверка на обесценение.* Все запасы Организации отражены на отчетную дату по фактической себестоимости, т.к. проверкой запасов на обесценение не установлено существенной величины запасов, чистая стоимость продажи (далее ЧСП) которых стала меньше их фактической себестоимости. Проверка на обесценение проведена по видам запасов с учетом их существенности на отчетную дату (если их величина составляет более 10% от показателя баланса «Запасы»): сырье и материалы (счет 10.01), готовая продукция, незавершенное производство. При проведении оценки запасов организация исходит из следующего: единственная цель оценки – повысить достоверность бухгалтерской отчетности организации и не показывать в активе баланса запасы, которые заведомо приведут к существенному убытку при их продаже в будущем отчетном периоде, поэтому Организация проверяет на обесценение только те запасы, которые по решению ее специалистов имеют признаки получения потенциального убытка в будущем (критерии для проверки на обесценение: длительное время нахождения запасов на складе – свыше 24 мес., моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, существенное снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта и прочие по решению комиссии). По итогам проверки существенное обесценение запасов не установлено, резерв под обесценение не создается.

3.2.2. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

В 2021 году на финансовый результат списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 254 тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность, возникшая в 2021г. – 3867 тыс. руб.; на конец года резерв по сомнительным долгам составляет 22 921 тыс. руб. - в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности; в балансе сумма дебиторской задолженности отражена за минусом данного резерва.

Информация о движении дебиторской задолженности, в т.ч. просроченной, приведена в Приложении к пояснениям в таблицах 5.1-5.2.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1250 и ОДДС)

3.2.3.1. Принцип отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений (п. 22 ПБУ 23/2011): организация отражает в составе денежных эквивалентов следующие виды активов:

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям, в частности, отнесен банковский депозит на срок до трех месяцев в сумме 28 000 тыс. руб.

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 01.01.21	На 31.12.21
Расчетные счета	564	1 737
Касса	49	58
Денежные эквиваленты	4500	28 000
Итого:	5 113	29 795

3.2.3.2. Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (ОДДС). Данные ОДДС характеризуют изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности (в тыс. руб.).

Используемые подходы для свернутого представления денежных потоков (что сворачиваем): в ОДДС денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), облагаемых НДС по ставке 20%, и платежей поставщикам (подрядчикам), по которым НДС предъявляется к вычету в установленном гл. 21 НК РФ порядке, организация отражает свернуто - без учета НДС, в т.ч. в ОДДС за 2021 год свернуто отражена сумма НДС – 10 961 тыс. руб. (по стр.4119 «Прочие поступления»), в т.ч. это НДС:

- полученный в составе поступлений от покупателей (заказчиков) – 111 732 тыс. руб.;
- перечисленный в составе платежей поставщикам (подрядчикам) – 86 335 тыс. руб.;
- уплаченный в бюджет РФ – 14 437 тыс. руб.;
- возвращенный из бюджета - нет.

3.2.3.3. Расшифровка отдельных строк ОДДС:

- стр.4119 «прочие поступления» - 21127 тыс. руб., в т.ч.

итоговый поток НДС – 10961 тыс. руб., возврат авансов от поставщиков – 1328 тыс. руб., возврат обеспечительного платежа - 909 тыс. руб., возмещение расходов от ФСС – 140 тыс. руб., возмещение ущерба – 2778 тыс. руб., оплата неустойки – 2926 тыс. руб., поступления по суду – 1875 тыс. руб., прочие поступления - 210 тыс. руб.

- стр.4122 «в связи с оплатой труда» - 90248 тыс. руб., в т.ч.

оплата труда – 59778 тыс. руб., выплаты по исполнительным листам - 711 тыс. руб., НДФЛ – 8918 тыс. руб., страховые взносы – 20841 тыс. руб.

- стр.4129 «прочие платежи» - 11248 тыс. руб., в т.ч.

налоги - 8677 тыс. руб., обеспечительный платеж - 909 тыс. руб., банковское обслуживание - 333 тыс. руб., займы сотрудникам беспроцентные – 450 тыс. руб., возврат залога- 248 тыс. руб., оплата госпошлины – 256 тыс. руб., прочие - 375 тыс. руб.

3.2.3.4. Денежные потоки с аффилированными лицами: принято решение не отражать обособленно в ОДДС, т.к. вся информация о денежных операциях с ними раскрыта в разделе «Операции со связанными сторонами».

3.2.3.5. Дополнительная информация о денежных средствах (п. 24 и 25 ПБУ 23/2011):

- сведения об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства (открытые кредитные линии, недополученные заемные средства) – нет;
- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации – нет.

3.2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

строка 1170 «Долгосрочные финансовые вложения»

Финансовые вложения принимаются к учету по фактической себестоимости в сумме затрат на их приобретение. По состоянию на отчетную дату в учете числятся долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – вклады в уставные капиталы организаций и предоставленные займы в сумме 34 182 тыс. руб., в т.ч. :

Вид вложения	Наименование организации	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Вклад в УК	Жилищное строительство НП Корпорация	3	-
Вклад в УК	Содружество ТНПФ	252	-
Вклад в УК	Тверской союз строителей НП	2	2
Вклад в УК	Торговый Дом ТЭК ОАО	100	100
Займ	Предоставленные займы организациям (под 4,5-8,25 % годовых, ожидаемый срок возврата не ранее 31.12.2022г.)	33 010	33 010
Займ	Предоставленные займы сотрудникам (под 8,25 % годовых, срок возврата до 31.07.2036г.)	1370	1070
Итого финансовых вложений		34 737	34 182

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Приложении к пояснениям в таблице 3.1

3.5. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

строка 1410 «Долгосрочные заемные средства»

строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»

3.5.1. Расшифровка долгосрочных заемных обязательств на 31.12.2021г.:

Вид обязательства	сумма в руб.	Срок гашения	
		по дог.	ожидаемый
договор займа № б/н от 29.07.2011г	30 000 000,00	31.12.2022	31.12.2025
договор займа № б/н от 21.10.2015г.	48 000 000,00	31.12.2022	31.12.2025
договор займа № б/н от 14.12.2009г.	10 470 400,00	31.12.2022	31.12.2025
договор займа № б/н от 19.01.2010г.	30 000 000,00	31.12.2022	31.12.2025
договор займа № б/н от 23.09.2010г.	45 000 000,00	31.12.2022	31.12.2025
договор займа № б/н от 28.08.2014	48 275 340,42	31.12.2022	31.12.2025
договор займа № б/н от 15.05.12	49 550 000,00	31.12.2022	31.12.2025
договор займа №б/н от 27.08.2013г.	68 455 000,00	31.12.2022	31.12.2025
договор займа №б/н от 29.07.2014	10 000 000,00	31.12.2022	31.12.2025
договор займа №214-00-2017/2322 от 15.09.17г.	87 000 000,00	31.12.2022	31.12.2025
договор займа №б/н от 01.06.2015	30 000 000,00	31.12.2024	31.12.2024
соглашение о новации (EUR) от 31.12.2020г., проценты	1 089 161 530,15	31.12.2030	31.12.2030
соглашение о новации (USD) от 31.12.2020г., проценты	25 050 715,20	31.12.2030	31.12.2030
соглашение о новации (USD) от 31.12.2020г., проценты	5 027 533 865,54	31.12.2030	31.12.2030
Итого ст. 1410 ББ в т.ч. начисленные проценты со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты	6 703 075 062,43		
	130 628 926,32		

3.5.2. Расшифровка краткосрочных заемных обязательств на 31.12.2021г.:

Вид обязательства	сумма в руб.	срок гашения	
		по дог.	ожидаемый
договор займа № б/н от 15.06.2016	36 625 000,00	31.12.2022	31.12.2022
договор займа № б/н от 17.10.16	24 787 500,00	31.12.2022	31.12.2022
договор займа № б/н от 25.05.2015г.	39 790 333,33	31.12.2022	31.12.2022
договор займа № б/н от 26.09.2017г.	15 684 166,84	31.12.2022	31.12.2022
договор займа №214-00-2017 от 14.07.17г.	101 887 397,28	31.12.2022	31.12.2022
договор займа № б/н от 29.07.2011г.(%)	20 716 666,67	31.12.2022	31.12.2022
договор займа № б/н от 21.10.2015г.(%)	50 095 440,00	31.12.2022	31.12.2022
договор займа № б/н от 14.12.2009г.(%)	29 342 615,68	31.12.2022	31.12.2022
договор займа № б/н от 19.01.2010г.(%)	53 704 109,41	31.12.2022	31.12.2022
договор займа № б/н от 23.09.2010г. (%)	53 256 575,21	31.12.2022	31.12.2022
договор займа № б/н от 28.08.2014г. (%)	32 107 730,60	31.12.2022	31.12.2022
договор займа № б/н от 15.05.12г.(%)	46 558 639,27	31.12.2022	31.12.2022
договор займа №б/н от 27.08.2013г. (%)	54 492 390,55	31.12.2022	31.12.2022
договор займа №б/н от 29.07.2014г.(%)	7 790 329,17	31.12.2022	31.12.2022
договор займа №214-00-2017/2322 от 15.09.17г. (%)	39 631 479,40	31.12.2022	31.12.2022
Итого ст. 1510 ББ	606 470 373,41		
в т.ч. начисленные проценты со сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты	470 470 373,41		

Информация о просроченной задолженности по заемным средствам: все договоры займов на 31.12.2021г. пролонгированы – просроченной задолженности нет.

3.5.3. Дополнительная информация о заемных средствах (пп.17, 18 ПБУ 15/2008).

В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива;

Организация не имеет на 31.12.2021г.:

- выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций;
- доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве финансовых вложений;
- суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора);
- займов (кредитов) на экологическую деятельность (*письмо Минфина России N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации"*);
- займов (кредитов), полученных на инновации и модернизацию производства (*письмо Минфина России N ПЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об инновациях и модернизации производства"*).

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520)

Структура и движение кредиторской задолженности представлены в Приложении к настоящим пояснениям в таблице 5.3.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 составила 3 242 тыс. руб. (текущая - за декабрь 2021 г., срок выплаты: 14.01.2022).

В 2021 году на финансовый результат кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности не списывалась.

Организация не раскрывает данные о сумме просроченной кредиторской задолженности, если она незначительная или **текущая**, не превышающая более чем на 6 мес. срок, установленный договорами. На 31.12.2021г. имеется просроченная задолженность – 186 794 тыс. руб.

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

Пояснения к строке ББ 1540 «Оценочные обязательства»: создан резерв под оценочное обязательство по оплате очередных отпусков, величина на конец года составляет 3505 тыс. руб.; количество неоплаченных дней отпуска — 1361, срок исполнения: 2022 год.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ОФР)

4.1. ДОХОДЫ.

строка 2110 «Выручка»

строка 2320 «Проценты к получению»

строка 2340 «Прочие доходы»

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности методом начисления за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ 10/99 «Доходы организаций».

В соответствии с принятой УП в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы: от реализации готовой продукции, от реализации остатков сырья, материалов, металлолома, от реализации электроэнергии, от перепродажи товаров, от оказания прочих услуг (переработки дробильного сырья, водоснабжения, водоотведения, транспортных услуг, сдачи имущества в аренду, посреднической деятельности и прочие).

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Договоров с покупателями и заказчиками, предусматривающими исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в отчетном периоде не было (п.19 ПБУ 9/99).

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг (по видам деятельности) следующим образом:

кабельно-проводниковая продукция – 451 040 тыс. руб.;

электроэнергия (покупка и передача) 7 636 тыс. руб.;

перепродажа товаров – 81 тыс. руб.;

прочая реализация (транспортные услуги, реализация отходов, доходы от сдачи имущества в аренду и проч.) – 23 858 тыс. руб.

Итого доходов от обычных видов деятельности (ст. 2110 ОФР) – 482 615 тыс. руб.

В составе **прочих доходов** учтены следующие доходы:

оприходование материалов – 2 263 тыс. руб.;

доходы, связанные с реализацией основных средств - 1 125 тыс. руб.;

возмещение убытков к получению – 3 691 тыс. руб.;

штрафы, пени и иные санкции (по договорам) - 4 147 тыс. руб.;

прочие – 266 тыс. руб.

Итого прочие доходы (ст. 2340 ОФР) – 11 492 тыс. руб.

Проценты к получению по займам выданным (ст. 2320 ОФР) - 2 813 тыс. руб.

Государственную помощь в 2021 г. не получали.

4.2. РАСХОДЫ.

строка 2120 «Себестоимость продаж»

строка 2210 «Коммерческие расходы»

строка 2220 «Управленческие расходы»

строка 2330 «Проценты к уплате»

строка 2350 «Прочие расходы»

Учёт расходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы от обычных видов деятельности (себестоимость продаж) распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг (по видам деятельности) следующим образом:

кабельно-проводниковая продукция – 410 413 тыс. руб.;

электроэнергия – 7 051 тыс. руб.;

перепродажа товаров – 113 тыс. руб.;

прочая реализация (транспортные услуги, реализация отходов, доходы от сдачи имущества в аренду и проч.) – 15 843 тыс. руб.

Итого себестоимость продаж (ст. 2120 ОФР) – 433 420 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом «директ-костинг» с отнесением на счет 90.7 и 90.8 соответственно «Расходы на продажу», «Управленческие расходы», где распределяются пропорционально номенклатурным группам доходов (аналитика по счету 90.1 «Выручка»).

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру **коммерческих расходов:**

амортизация - 2 435 тыс. руб.;

заработная плата работников - 1 971 тыс. руб.;

начисления на заработную плату - 612 тыс. руб.;

транспортные расходы - 5 375 тыс. руб.;

прочие - 59 тыс. руб.;

Итого коммерческих расходов (ст. 2210 ОФР) – 10 452 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру **управленческих расходов:**

амортизация - 2 109 тыс. руб.;

заработная плата работников - 26 574 тыс. руб.;

начисления на заработную плату - 7 695 тыс. руб.;

налоги (водный, земельный, транспортный) - 968 тыс. руб.;

плата за негатив. возд. на окр. среду (в пределах норм) - 685 тыс. руб.;

обслуживание программного обеспечения и сайта – 269 тыс. руб.

услуги охраны, пожарной сигнализации и видеонаблюдения – 4 488 тыс. руб.

вывоз и утилизация бытовых и невозвратных отходов - 223 тыс. руб.

транспортные расходы – 2 916 тыс. руб.

расходы на сертификацию – 119 тыс. руб.;

услуги связи - 492 тыс. руб.;

расх. материалы и принадлежности для ОТ и ВТ – 250 тыс. руб.;

затрат на электроэнергию – 2 037 тыс. руб.;

затрат на теплоэнергию – 1 456 тыс. руб.;

расходы по подбору персонала – 191 тыс. руб.;

прочие расходы – 2 878 тыс. руб.

Итого управленческих расходов (ст. 2220 ОФР) – 53 350 тыс. руб.

Информация обо всех расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении к настоящим пояснениям в таблице 6.

В составе **прочих расходов** учтены:

налог на имущество - 7 083 тыс. руб.;

расходы прошлого налогового периода – 612 тыс. руб.

стоимость утраченного имущества – 5 153 тыс. руб.;

расходы на оплату услуг банков – 329 тыс. руб.;

гос.пошлина – 248 тыс. руб.

штрафы, пени за нарушение договорных обязательств – 19 тыс. руб.

списание дебиторской задолженности – 255 тыс. руб.;

резерв по сомнительным долгам – 215 тыс. руб.;

прочие – 392 тыс. руб.

Итого прочие расходы (ст. 2350 ОФР) – 14 361 тыс. руб.

Проценты к уплате (ст. 2330 ОФР) – 214 273 тыс. руб., в т.ч. 12 035 тыс. руб. - по коммерческому кредиту;

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

4.3. ИНФОРМАЦИЯ О КУРСОВЫХ РАЗНИЦАХ.

Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам.

В 2021г. валютные активы и обязательства отсутствуют, покупка иностранной валюты не производилась, но были заключены договора, обязательства по которым выражены в условных денежных единицах с оплатой рублями по официальному курсу, устанавливаемому Центральным банком РФ.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Всего за отчетный период положительная курсовая разница составила 444 руб., отрицательная курсовая разница - 4163 руб.

4.4. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

строка 2200 «Убыток от продаж»

строка 2300 «Убыток до налогообложения»

строка 2460 «Прочее»

Главный фактор, повлиявший в отчетном году на отрицательные финансовые результаты деятельности организации – низкий спрос на продукцию и наличие долгосрочных обязательств в виде процентных займов.

В отчетном году получен убыток до налогообложения в размере 228 935 тыс. руб.:

14 607 тыс. руб. - по основному виду деятельности

214 328 тыс. руб. - по прочим видам деятельности

Отложенный налог на прибыль – 45 324 тыс. руб.

На показатель деятельности предприятия (строка 2460) также повлияли прочие факторы:

- пени по налогам за несвоевременную оплату (-4 тыс. руб.)
- списанные отложенные налоговые обязательства с суммы косвенных расходов 2011г. в связи с несвоевременным отражением (при реализации продукции 2011г.) в предыдущих периодах (+6 649 тыс. руб.)

Соответственно, чистый бухгалтерский убыток за 2021 год составил 176 966 тыс. руб. (228 935 + 4 – 6 649 – 45 324).

4.5. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА АКЦИЮ

строка 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию»

строка 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию»

Выпуск дополнительных обыкновенных акций не производился.

Базовой прибыли на акцию по итогам 2021г. нет.

АО не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Расчет разводненной прибыли на акцию не производится.

5. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГЕ НА ПРИБЫЛЬ

строка ББ 1180 «Отложенные налоговые активы» (ОНА)

строка ББ 1420 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО)

строка ОФР 2410 «Налог на прибыль»

5.1. В учетной политике организации установлены:

- способ отражения в балансе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств – развернуто;

- способ определения текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете с отражением в учете условного и постоянного расхода (дохода) на счете 99.02 и отражением ОНА/ОНО на сч.09 и 77.;

- отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года;

- установлены методы оценки ОС и МПЗ аналогичные бухгалтерскому учету; повышающие (понижающих) коэффициенты к норме амортизации не применяются;

- установлен метод учета прямых и косвенных расходов, аналогичный бухгалтерскому учету;

- резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создается.

5.2. Налоговые разницы по налогу на прибыль являются следствием:

- разных способов оценки первоначальной стоимости объектов при их вводе в эксплуатацию при равном сроке полезного использования. 2008-2010 гг. - это период реконструкции завода, именно в это время приобретено оборудование и произведен монтаж. На момент принятия объектов к учету действовали следующие правила формирования первоначальной стоимости: проценты по заемным средствам, начисленные до принятия объекта к учету в бухгалтерском учете учитывались в первоначальной стоимости амортизируемого имущества, в налоговом учете данные расходы не включались в первоначальную стоимость объекта, а учитывались в составе внереализационных расходов;

- разных правил признания процентов: проценты сверх размеров, установленных ст. 269 НК РФ, не принимались для целей налогового учета;

- разных правил налогового и бухгалтерского учета специальной одежды со сроком

эксплуатации более года;

- наличия основных средств и нематериальных активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей.

5.3. Применение разных ставок налога на прибыль – отсутствует, применяется одна ставка – 20%.

5.4. За отчетный период условный доход по налогу на прибыль (УДНП) составил 46 517 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР) – 1194 тыс. руб.; в отчетном периоде предприятие имело расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль и учтенные в бухгалтерском учете по дебету счета 91.2 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы»: материальная помощь, премии к юбилею работникам, расходы прошлых периодов, резерв по сомнительному долгу и др.

5.5. Отложенные налоговые активы на счете 09:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Готовая продукция	11 974,16		4 116,10	2 948,80	13 141,46	
Материалы	1,67		0,36	0,36	1,67	
Незавершенное производство	41,91		6 670,59	6 671,11	41,39	
Основные средства	2 390 446,82		27 492,06	35 638,03	2 382 300,85	
Оценочные обязательства и резервы	634 835,18		66 669,79		701 504,97	
Полуфабрикаты			265,36		265,36	
Расходы будущих периодов	1 253 627 983,30		45 618 144,19	1 510,66	1 299 244 616,83	
Убыток текущего периода			45 616 633,53	45 616 633,53		
Итого	1 256 665 283,04		91 339 991,98	45 663 402,49	1 302 341 872,53	

В отчетном периоде признан отложенный налоговый актив на сумму 45723 тыс. руб., в т. ч. по налоговому убытку отчетного периода 45617 тыс. руб., погашен – 46 тыс. руб.

5.6. Отложенные налоговые обязательства на счете 77:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Готовая продукция		6 653 178,65	6 650 597,10	7 303,78		9 885,33
Материалы		8 229,55	5 055,11	667,00		3 841,44
Недостачи и потери от порчи ценностей		9,86	31,17	21,31		
Незавершенное производство		337,41	2 211,18	12 980,82		11 107,05
Нематериальные активы		4 879,20	547,20			4 332,00
Основные средства		4 259 983,02	24 748,01	366 661,65		4 601 896,66
Полуфабрикаты		255,95	24,28	34,23		265,90
Товары отгруженные		-0,01	-0,01			
Итого		10 926 873,63	6 683 214,04	387 668,79		4 631 328,38

В отчетном периоде погашено и списано отложенное налоговое обязательство на сумму 6683 тыс. руб., в т.ч. за отчетный период 35 тыс. руб., признано – 388 тыс. руб.

5.7. Соответственно, текущий налог на прибыль за отчетный год составил (в тыс. руб.): ОНА 45677 - УДНП 46517 + ПНР 1193 - ОНО 353 = 0; отложенный налог на прибыль (в тыс. руб.): ОНА 45677 - ОНО 353 = 45324.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

К связанным сторонам организации, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к БО за каждый отчетный год с учетом положений ПБУ 11/2008, относятся:

- ✓ акционер;
- ✓ дочерние (зависимые) организации;
- ✓ органы управления АО - основной управленческий персонал (ОУП);
- ✓ прочие аффилированные лица - организации, которые контролируются одними и теми же лицами.

6.1. АКЦИОНЕР: «НИЧИРО ЛИМИТЕД» («NICHIRO LIMITED») - 100%.

Операций в отчетном периоде нет, сальдо расчетов на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.

6.2. ДОЧЕРНИЕ (ЗАВИСИМЫЕ) ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование организации	Доля в уставном капитале			
	на 01.01.2021		на 31.12.2021	
	Сумма, тыс. руб.	доля, %	Сумма, тыс. руб.	доля, %
Торговый Дом ТЭК ОАО	100	100	100	100
Жилищное строительство НП Корпорация	3		3	
Содружество ТНПФ	252		ликвидировано	
Тверской союз строителей НП	2		ликвидировано	

В 2021 г. организация не получала дохода в виде дивидендов, имели место следующие операции с ОАО "Торговый Дом ТЭК":

Вид операции	Оборот за 2021г., тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.20
Реализация продукции (сч.62)	966	2941 (деб. задолженность)
Сдача в аренду (сч.62)	81	20 (деб. задолженность)
Предоставление процентных долго- срочных займов (сч.58)	320	33330
Начисление процентов (сч.58)	2568	32441
Резерв по сомнительным долгам	0	
Списание дебиторской задолженности	0	

6.3. ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ (ОУП).

К ОУП организации относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора по безопасности, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по эксплуатации оборудования.

Вознаграждение (с учетом страховых взносов), начисленное ОУП в 2021г. (заработная плата и премии), составило 9125 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, в т.ч. по договорам негосударственного пенсионного обеспечения – отсутствуют. Сальдо расчетов по вознаграждению (без учета страховых взносов) на 31.12.21 – 210 тыс. руб.

6.4. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧИХ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

ООО «Эко-древ» (учредитель «НИЧИРО ЛИМИТЕД» - 100%); операции (в тыс. руб.):

Вид операции	Оборот за 2021г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.21
Сдача в аренду (сч.62)	992	496 (деб. задолженность)
Получение в аренду (сч.60)	4063	1413 (кред. задолженность)
Предоставленные займы (сч.58)	0	0
Гашение процентов по предоставленным займам (сч.58)	0	3566
Резерв по сомнительным долгам	0	
Списание дебиторской задолженности	0	

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО УСЛОВНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ (АКТИВАМ).

Организация не имеет на 31.12.2021 г.:

- таких договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на БО в случае их нарушения;

- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми или прочими официальными органами по поводу уплаты платежей в бюджет (в страховые фонды), административных штрафов; каких-либо прочих нарушений требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на БО в случае их невыполнения;
- гарантийных обязательств Организации в отношении охраны окружающей среды;
- гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, работ, услуг;
- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства (в которых организация выступает истцом или ответчиком), решения по которым будут приняты только в последующие отчетные периоды;
- каких-либо других условных обязательств, которые не были отражены на счетах БУ, т.к. их величину невозможно обоснованно оценить.

9. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращение или существенное сокращение каких-либо видов деятельности организации в отчетном году не производилось и в 2021 году не планируется.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. У организации отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности своей деятельности.

Ситуация, связанная с пандемией (COVID-19), в целом не оказала неблагоприятное воздействие на финансово-экономическую и хозяйственную деятельность общества в 2021г.

Динамика чистых активов общества (ЧАО) за последние три года (стр. 1300 ББ): чистые активы общества меньше уставного капитала (33 908 тыс. руб.), имеют отрицательную величину на протяжении последних трех лет.

Вместе с тем показатели финансовых результатов в отчетном периоде по основной деятельности по сравнению с 2020г. улучшились: при уменьшении выручки в 2 раза убыток снизился почти в 6 раз. Чистый убыток Общества в 2021 году составил 180 618 тыс. руб. и на 31.12.2021г. непокрытый убыток составляет 5 591 469 тыс. руб. Обязательства Организации превысили общую сумму ее активов на 5 556 191 тыс. руб.

Несмотря на данное обстоятельство, Общество способно продолжать свою деятельность в будущем, т. к. руководство осуществляет мероприятия по сокращению убытков и в следующем отчетном году планирует получение прибыли от продаж по основной деятельности.

Организация контролирует свою кредиторскую задолженность и не имеет просроченной задолженности по заемным средствам.

Руководство сообщает, что организация:

- не имеет намерения или потребности в ликвидации;
- не имеет намерения в обращении за защитой от кредиторов и сможет в случае необходимости выполнить все свои обязательства и реализовать свои активы.

Таким образом, на отчетную дату не известны какие-либо события, которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельности непрерывно.

Генеральный директор
АО «ТВЕРЬЭНЕРГОКАБЕЛЬ»



[Handwritten signature]
Золотов Д.С.

31.01.2022г.

**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	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Поступило		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	589	(110)	-	-	-	-	-	589	(164)
	5110	за 2020 г.	589	(57)	-	-	-	-	-	589	(110)
в том числе:											
	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	447	(48)	-	-	-	-	-	447
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5111	за 2020 г.	447	(4)	-	-	-	-	-	447	(48)
	5102	за 2021 г.	143	(62)	-	-	-	-	-	143	(71)
	5112	за 2020 г.	143	(53)	-	-	-	-	-	143	(62)

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	-	-	2
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	-	-	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020 г.	-	-		-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021 г.	-	-		-
	5171	за 2020 г.	-	-		-
в том числе:	5180	за 2021 г.	-	-		-
	5190	за 2020 г.	-	-		-
	5181	за 2021 г.	-	-		-
	5191	за 2020 г.	-	-		-



Руководитель
(подпись)

Золотов Денис
Сергеевич
(расшифровка подписи)

31 января 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 2021 г.	-	1 480	(740)	(107)	633
	5250	за 2020 г.	8 321	6 788	(3 301)	(11 809)	-
в том числе:							
Машина разрывная для статических испытаний металлов	5241	за 2021 г.	-	1 267	633	-	633
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Электрический станок для разделки кабеля К-50-15	5242	за 2021 г.	-	214	107	(107)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Блочно-модульная котельная	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	8 083	185	-	(8 268)	-
Газопровод подземный 36,64 п.м. на зем.участке с кадастровым №69:40:02:00:065:0042	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	239	2	-	(240)	-
Автомобиль LADA Largus Серый базальт VIN XTARS035LL 1285816	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	-	1 179	590	(590)	-
Дробилка HSS600-A	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	508	254	(254)	-
Установка для проведения испытаний электрических и оптических кабелей в условиях воздействия пламени (огнестойкость) С ударным устройством	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	2 620	1 310	(1 310)	-
Установка для проведения испытаний по измерению плотности дыма при горении кабелей в заданных условиях.	5248	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020 г.	-	2 294	1 147	(1 147)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
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	-	-

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	34 737	-	-	-	-	2 662	-	34 182	-
	5311	за 2020 г.	68 786	-	150	(300)	-	(33 899)	-	34 737	-
в том числе:											
участие в других организациях	5302	за 2021 г.	357	-	-	(255)	-	-	-	102	-
	5312	за 2020 г.	357	-	-	-	-	-	-	357	-
займы предоставленные сотрудникам	5303	за 2021 г.	1 370	-	-	(300)	-	102	-	1 070	-
	5313	за 2020 г.	3 158	-	-	(300)	-	(1 488)	-	1 370	-
займы предоставленные другим организациям	5304	за 2021 г.	33 010	-	-	-	-	2 560	-	33 010	-
	5314	за 2020 г.	65 271	-	150	-	-	(32 411)	-	33 010	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	320	-	-	8	-	320	-
	5315	за 2020 г.	-	-	350	(350)	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы предоставленные другим организациям	5306	за 2021 г.	-	-	320	-	-	8	-	320	-
	5316	за 2020 г.	-	-	350	(350)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	34 737	-	320	-	-	2 670	-	34 502	-
	5310	за 2020 г.	68 786	-	500	(650)	-	(33 899)	-	34 737	-

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Золотов Денис
Сергеевич(подпись)
(расшифровка подписи)

31 января 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					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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	21 864	(19 054)	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	21 859	(19 054)
	5521	за 2020 г.	21 864	(19 054)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 864	(19 054)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	18 291	(18 291)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 291	(18 291)
	5522	за 2020 г.	18 291	(18 291)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 291	(18 291)
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	3 573	(763)	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 568	(763)
	5524	за 2020 г.	3 573	(763)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 573	(763)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2021 г.	85 856	-	13 622	4 147	(52 534)	-	-	-	-	-	-	-	-	65 877	(3 867)
	5530	за 2020 г.	185 032	-	29 641	2 703	(119 698)	(4)	-	-	-	-	-	-	-	97 674	-
Авансы выданные	5511	за 2021 г.	58 190	-	16 022	-	(48 575)	-	-	-	-	-	-	-	-	25 637	(3 867)
	5531	за 2020 г.	148 405	-	25 507	-	(115 723)	-	-	-	-	-	-	-	-	58 190	-
Прочая	5512	за 2021 г.	4 076	-	986	-	(3 898)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 164	-
	5532	за 2020 г.	619	-	3 907	-	(445)	(4)	-	-	-	-	-	-	-	4 076	-
Проценты по займам выданным	5513	за 2021 г.	355	-	(3 386)	4 147	(61)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 353	-
	5533	за 2020 г.	2 110	-	227	17	(1 999)	-	-	-	-	-	-	-	-	355	-
Итого	5514	за 2021 г.	35 053	-	-	2 670	(1 531)	-	-	-	-	-	-	-	-	37 723	-
	5534	за 2020 г.	33 898	-	-	2 686	(52 539)	-	-	-	-	-	-	-	-	35 053	-
Итого	5500	за 2021 г.	107 720	(19 054)	13 622	4 147	(52 539)	-	-	-	-	-	-	-	-	87 736	(22 921)
	5520	за 2020 г.	206 896	(19 054)	29 641	2 703	(119 698)	(4)	-	-	-	-	-	-	-	119 538	(19 054)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	26 610	4 452	36 484	36 484	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	26 610	4 452	36 484	36 484	-
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 дебиторской задолженности	перевод из долговой задолженности		перевод из кредиторской задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	6 543 526	-	130 629	(1 080)	-	30 000	-	-	6 703 075	
	5571	за 2020 г.	5 375 926	1 052 178	118 302	(2 295)	-	(585)	-	-	6 543 526	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021 г.	6 543 526	-	130 629	(1 080)	-	30 000	-	-	6 673 075	
	5573	за 2020 г.	5 375 926	1 052 178	118 302	(2 295)	-	(585)	-	-	6 543 526	
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	780 442	121 095	71 729	(65 033)	-	(30 000)	-	-	878 233	
	5580	за 2020 г.	807 439	195 652	71 759	(294 897)	(96)	585	-	-	780 442	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	193 648	58 573	18	(33 230)	-	-	-	-	219 009	
	5581	за 2020 г.	285 502	189 015	-	(280 869)	(96)	-	-	-	193 648	
авансы полученные	5562	за 2021 г.	5 803	42 826	-	(5 629)	-	-	-	-	43 000	
	5582	за 2020 г.	7 078	4 894	-	(6 169)	-	-	-	-	5 803	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	4 833	1 526	4	(9)	-	-	-	-	6 354	
	5583	за 2020 г.	6 940	353	9	(24 690)	-	-	-	-	4 833	
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021 г.	573 035	17 000	71 607	(25 172)	-	(30 000)	-	-	606 470	
	5585	за 2020 г.	505 770	-	71 750	(5 070)	-	585	-	-	573 035	
прочая	5566	за 2021 г.	3 123	1 170	100	(993)	-	-	-	-	3 400	
	5586	за 2020 г.	2 149	1 390	-	(416)	-	-	X	X	3 123	
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021 г.	7 323 968	121 095	202 358	(66 113)	-	X	-	-	7 581 308	
	5570	за 2020 г.	6 183 365	1 247 830	190 061	(297 192)	(96)	X	-	-	7 323 968	

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	186 794	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	186 794	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

Зологов Денис
Сергеевич

(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	366 873	1 017 240
Расходы на оплату труда	5620	64 966	58 597
Отчисления на социальные нужды	5630	19 608	17 634
Амортизация	5640	23 378	44 456
Прочие затраты	5650	42 861	47 402
Итого по элементам	5660	517 686	1 185 329
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(20 464)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	6 482
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	497 222	1 191 811



(Handwritten signature)

Золотов Денис Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 января 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	3 174	7 168	(6 837)	-	3 505
в том числе:						
Ежегодный отпуск	5701	3 174	7 168	(6 837)	-	3 505



(Handwritten signature)

Золотов Денис
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 января 2022 г.