

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

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	-	-	-

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

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



Руководитель

(подпись)

31 марта 2022 г.

Каралетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

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.	14 073	113 041	-	(111 185)	15 929
	5250	за 2020 г.	6 735	246 280	-	(238 942)	14 073
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2021 г.	1 360	299	-	-	1 659
	5251	за 2020 г.	716	1 662	-	(1 018)	1 360
Вложения во внеоборотные активы	5242	за 2021 г.	12 713	112 742	-	(111 185)	14 270
	5252	за 2020 г.	6 019	244 618	-	(237 924)	12 713

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	79 984	236 979
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	79 984	236 979
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	86 862	86 890	86 890
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

Каралетян Станислав Сейранович

 _____ (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	2 785	-	-	44	-	-	-	-	2 741	-
	5315	за 2020 г.	2 879	-	-	94	-	-	-	-	2 785	-
в том числе: займы	5306	за 2021 г.	2 785	-	-	44	-	-	-	-	2 741	-
	5316	за 2020 г.	2 879	-	-	94	-	-	-	-	2 785	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	2 785	-	-	44	-	-	-	-	2 741	-
	5310	за 2020 г.	2 879	-	-	94	-	-	-	-	2 785	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

(подпись)

31 марта 2022 г.

Каралетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	2 731 807	(90 602)	7 226 299	-	(8 017 735)	-	(216 859)	-	-	-	1 940 371	(126 257)	
	5530	за 2020 г.	1 603 380	(79 374)	5 591 563	-	(4 463 136)	-	(169 976)	-	-	-	2 731 807	(90 602)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	320 608	(90 602)	5 035 882	-	(4 951 769)	-	(216 859)	-	-	-	404 721	(126 257)	
	5531	за 2020 г.	339 001	(79 374)	4 107 080	-	(4 125 473)	-	(169 976)	-	-	-	320 608	(90 602)	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	49 610	-	176 166	-	(154 955)	-	-	-	-	-	70 821	-	
	5532	за 2020 г.	4 351	-	280 412	-	(235 153)	-	-	-	-	-	49 610	-	
Прочая	5513	за 2021 г.	2 361 589	-	2 014 251	-	(2 911 011)	-	-	-	-	-	1 464 829	-	
	5533	за 2020 г.	1 260 028	-	1 204 071	-	(102 510)	-	-	-	-	-	2 361 589	-	
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	2 731 807	(90 602)	7 226 299	-	(8 017 735)	-	(216 859)	X	-	-	1 940 371	(126 257)	
	5520	за 2020 г.	1 603 380	(79 374)	5 591 563	-	(4 463 136)	-	(169 976)	X	-	-	2 731 807	(90 602)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	12 690 647	2 048 153	740 545	(4 160 153)	-	-	-	-	11 319 192
	5571	за 2020 г.	11 180 656	2 021 400	664 873	(2 972 868)	1 796 586	-	-	-	12 690 647
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	8 192 550	2 008 580	498 289	(4 034 665)	-	-	-	-	6 664 754
	5572	за 2020 г.	6 861 704	2 021 400	483 624	(2 970 764)	1 796 586	-	-	-	8 192 550
займы	5553	за 2021 г.	4 498 097	39 573	242 256	(125 488)	-	-	-	-	4 654 438
	5573	за 2020 г.	4 318 952	-	181 249	(2 104)	-	-	-	-	4 498 097
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.	993 329	712 034	1 485	(863 115)	-	-	-	-	843 733
	5580	за 2020 г.	1 158 349	641 108	12 342	(818 821)	-	351	-	-	993 329
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	534 864	66 765	-	(93 274)	-	-	-	-	508 355
	5581	за 2020 г.	404 265	496 651	-	(366 052)	-	-	-	-	534 864
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	1	-	(30 562)	-	-	-	-	(30 561)
	5582	за 2020 г.	28	-	-	(28)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	124 720	35 595	1 485	(37 041)	-	-	-	-	123 274
	5583	за 2020 г.	150 292	(2 944)	4 080	(27 059)	-	351	-	-	124 720
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	300 592	-	8 262	(308 854)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	333 745	609 673	-	(702 238)	-	-	-	-	241 180
	5586	за 2020 г.	303 172	147 401	-	(116 828)	-	-	-	-	333 745
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	13 683 976	2 760 187	742 030	(5 023 268)	-	X	-	-	12 162 925
	5570	за 2020 г.	12 339 005	2 662 508	677 215	(3 791 689)	1 796 586	X	-	-	13 683 976

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



 Руководитель (подпись) Карапетян Станислав Сейранович (цифровая подпись)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 994	10 277	(8 979)	(776)	6 516
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	5701	5 994	10 277	(8 979)	(776)	6 516



 Руководитель (подпись)

Карпетян Станислав Сейранович

 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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



 Руководитель _____ (подпись)

 Карапетян Станислав Сейранович

 _____ (расшифровка подписи)

 31 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Курганская ТЭЦ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

г. Курган

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Курганская ТЭЦ» (далее Общество)

Место нахождения и почтовый адрес

Юридический адрес ООО «Курганская ТЭЦ»: Российская Федерация, 640014, Курганская область, г. Курган, пр. Маршала Голикова, 39

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата государственной регистрации: 25.04.2006 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации: серия 45 № 000807976

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция ФНС России по г. Кургану.

ОГРН 1064501165706 от 25.04.2006 г. ИФНС по г. Кургану.

Основные виды деятельности ООО «Курганская ТЭЦ»

- поставка (продажа) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок;
- производство электрической и тепловой энергии;
- оперативно-диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения и энергопотребления;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов;
- обеспечение энергоснабжения потребителей: оказание услуг по реализации энергии энергоснабжающим организациям;
- эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов.

Сведения об уставном капитале

Уставный капитал общества определен в размере 1 212 255 700 (Один миллиард двести двенадцать миллионов двести пятьдесят пять тысяч семьсот) рублей

Органы управления обществом

Единственным учредителем Общества является юридическое лицо – Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация», зарегистрированное 05.12.2005г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве, ОГРН 1057749387321, ИНН 7701633050, КПП 770101001.

Управление Обществом осуществляет Управляющая компания – ООО «Интертехэлектро – Новая генерация» (договор на управление №02-У/КТЭЦ от 17.11.2006г.)

Кадры

Средняя численность работников за 2021 год составила 150 человек.

Лицензии

Для осуществления основных видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001г. № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» у Общества имеются лицензии и свидетельства:

<i>Номер лицензии, свидетельства</i>	<i>Кем выдана лицензия</i>	<i>Дата выдачи лицензии</i>	<i>Срок действия лицензии</i>	<i>Вид деятельности</i>
ВХ-55-004277	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	11.09.2013 г.	Бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
Свидетельство № 0025.04-2009-4501121003-С-161	Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство Некоммерческое партнерство «Организация профессиональных участников строительного рынка»	07.08.2014 г.	Без ограничения	Подтверждается допуск к работам, указанным в приложении к Свидетельству.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету далее (ПБУ) 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008 года за № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года за № 34н.

2.1. Общие положения

Настоящий документ разработан в соответствии с требованиями бухгалтерского и финансового законодательства Российской Федерации.

Документ призван обеспечить единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета и достоверность всех видов отчетности, подготавливаемой ООО «Курганская ТЭЦ» - оперативной, налоговой, бухгалтерской, статистической.

2.2. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49.

Статьи баланса на конец отчетного периода подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств.

2.3. Учет основных средств

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Фактические затраты на приобретение или сооружение основных средств при принятии их к бухгалтерскому учету определяются (уменьшаются или увеличиваются) с учетом курсовых разниц, возникающих в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах). Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении

выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Для признания и последующего учета существенных затрат на периодические технические мероприятия, проводимые с основными средствами с целью восстановления их полезных свойств и продления возможностей их эксплуатации в будущем, такие как ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание и т.п. (далее - ремонт и обслуживание) Общество, в соответствии с п. 7 ПБУ 1/08, применяет положения Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). В соответствии с п.14 МСФО «Основные средства» затраты на проведение регулярных масштабных технических осмотров, сервисного обслуживания, ремонта основных средств, признаются в составе балансовой стоимости таких объектов основных средств в качестве затрат на замену.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход организации.

Определение срока полезного использования производится в момент принятия основного средства к бухгалтерскому учету в соответствии с п.20 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01.

Объекты основных средств, на которые права собственности в соответствии с законодательством подлежат государственной регистрации, приобретенные или по которым закончены капитальные вложения, учитываются в составе основных средств с момента передачи документов на государственную регистрацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

2.4. Порядок учета нематериальных активов

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

2.5. Учет капитальных вложений и оценка вложений во внеоборотные активы.

Капитальные затраты связаны:

- с осуществлением капитального строительства в форме нового строительства, а также реконструкции, расширения и технического перевооружения (в дальнейшем – строительство);
- приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств и других отдельных объектов (или их частей) основных средств;
- приобретением земельных участков и объектов природопользования;
- приобретением и созданием активов нематериального характера.

Оценка активов, входящих в состав показателя незавершенного строительства производится – в размере фактических расходов на создание объектов основных средств, а так же приобретение оборудования. Расходы по строительству, не определяемые по конкретным объектам незавершенного строительства (административно-управленческие расходы, проценты по кредитам и др.) распределяются пропорционально состава прямых затрат на объект.

2.6. Учет материально-производственных запасов

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской отчетности за 2021 год сопоставимые показатели Отчета о финансовых результатах в части показателей за 2020 год отражены с учетом ФСБУ 5/2019

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме оборудования к установке, медикаментов) по средней себестоимости группы однородных материально – производственных запасов по местам хранения.

Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче в эксплуатацию.

2.7 Оценка незавершенного производства

Отраслевые особенности энергетики (основное производство, относящееся к процессу выработки теплоэнергии, электроэнергии мощности) характеризуется отсутствием незавершенного производства.

Оценка незавершенного производства по прочим работам и услугам, производится в сумме фактических затрат.

2.8 Порядок учета оборудования, требующего монтажа

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. Оборудование, сданное в монтаж, оценивается Организацией по себестоимости каждой единицы такого оборудования.

2.9. Порядок учета финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.10. Порядок учета затрат на производство

В учете ООО «Курганская ТЭЦ» производится внутреннее разделение учета затрат по следующим видам деятельности: производство электрической энергии и мощности, производство тепловой энергии, аренда, услуги промышленного характера, услуги непромышленного характера, услуги обслуживающих производств и хозяйств. Расходы, связанные с получением выручки, являются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

2.11. Порядок учета готовой продукции

Учет готовой продукции отражается в балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции.

2.12. Порядок учета доходов и расходов

Выручка от продажи товара и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.13. Учет кредитов и займов.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.14. Формирование оценочных резервов

Общество создает резерв сомнительных долгов. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.15. Формирование обязательств

В бухгалтерском учете создается резерв на оплату отпусков работникам. Резерв формируется исходя из обязательств Общества по оплате неполученных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет производится по каждому работнику. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Информация о наличии, структуре основных средств по группам объектов основных средств отражена в разделе 2.1 Пояснений в табличной форме.

тыс. руб.

Группы основных средств	2021 г.	2020 г.	2019 г.
	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Первоначальная (восстановительная) стоимость
Здания	1 801 374	1 801 374	1 801 374
Сооружения	1 283 147	1 283 147	1 283 147
Машины и оборудование	23 308 814	23 197 862	15 575 261
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 428	5 428	5 428
Офисное оборудование	2 077	1 843	1 205
Другие виды основных средств	226	226	130
Земельные участки	400	400	400
Итого:	26 401 466	26 290 280	18 666 945

На забалансовом счете учитываются арендованные основные средства производственного назначения на сумму 86 862 тыс. руб.

3.2. Отложенные налоговые активы

По данной строке отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы возникают в связи с разным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2021 г. составила 2 037 707 тыс. рублей.

3.3. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 120 330 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. составляет 1 814 114 тыс. рублей. В структуре оборотных активов доля дебиторской задолженности составляет 24,77%. Дебиторская задолженность по отношению к общей сумме активов составляет 7,94 %.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Дебиторская задолженность:	1 814 114	2 641 205	1 505 930
В том числе:			
Покупатели и заказчики	404 721	320 608	320 925
Авансы выданные	70 821	49 610	4 351
Прочие дебиторы	1 464 829	2 361 589	1 260 028
Сумма резерва по сомнительным долгам	(126 257)	(90 602)	(79 374)

В соответствии с рекомендациями Министерства Финансов от 09.01.2013 № 07-02-18/01 дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, уменьшена на сумму НДС с авансов, выданных поставщикам.

3.5. Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам составил:

на 31.12.2021 – 126 257 тыс.руб.,

на 31.12.2020 – 90 602 тыс.руб.,

на 31.12.2019 – 79 374 тыс.руб.,

В состав сомнительной задолженности Общество включило:

- просроченную задолженность, в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в ее получении;

- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

Величина резерва рассчитывалась аналитическими и индивидуальными методами. По покупателям, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, величина резерва рассчитывалась индивидуальным методом.

3.6. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

3.7. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2021 г. в составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по кредитным договорам в сумме 11 319 192 тыс. руб., полученным на срок до 2027 года.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Займы и кредиты	11 319 192	12 690 647	11 180 656
Отложенные налоговые обязательства	3 253 106	3 401 809	2 433 111
Итого долгосрочные обязательства	14 572 298	16 092 456	13 613 767

По условиям кредитных договоров Общество обязано выполнять специальные финансовые и нефинансовые условия (кованты), прописанные в договоре. В случае нарушения таких условий банк имеет право объявить всю сумму непогашенного кредита, включая начисленные проценты и комиссии, срочной к платежу, а также обратиться в судебные органы на предмет принудительного взыскания кредита. В текущем году Обществом выполнены все условия соглашения, кованты соответствуют нормативным значениям.

3.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 843 733 тыс. рублей.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Кредиторская задолженность:	843 733	993 329	857 759
В том числе:			
Поставщики и подрядчики	508 355	534 864	404 265
Авансы полученные	-30 561	0	28
Задолженность по оплате труда	5 108	6 734	4 841
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	3 459	3 012	2 791
Задолженность по налогам и сборам	123 274	124 720	147 501
Прочие кредиторы	234 098	323 999	298 333

В соответствии с рекомендациями Министерства Финансов от 09.01.2013 № 07-02-18/01 кредиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, уменьшена на сумму НДС с авансов, полученных от покупателей.

Задолженность по оплате труда с персоналом текущая.

Задолженность по всем налогам возникла по состоянию на 31.12.2021 г. по срокам платежа в 2022 году.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	<i>Задолженность перед бюджетом на 31.12.2021 г.</i>	<i>Задолженность перед бюджетом на 31.12.2020 г.</i>	<i>Задолженность перед бюджетом на 31.12.2019 г.</i>
Налог на доходы физических лиц	1 063	1 243	959
Налог на прибыль	37 778	1 261	1 765
Налог на имущество	8 003	9 330	10 033
Налог на добавленную стоимость	73 498	109 870	134 743
Прочие налоги и сборы	2 932	3 016	4
Итого:	123 274	124 720	147 501

3.9. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 6 516 тыс. руб. со сроком исполнения в течение 2022 года.

3.10. Товарообменные (бартерные) операции

В 2021 году продажа продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

За отчетный год от обычных видов деятельности получена прибыль 1 048 974 тыс. рублей.

Выручка всего (стр. 2110)	4 196 561
электроэнергия	1 973 838
теплоэнергия	626 377
мощность	1 596 152
Работ, услуг промышленного характера	102
Работ, услуг непромышленного характера	92
Себестоимость проданных товаров, работ, оказанных услуг (стр. 2120)	3 042 979
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100)	1 153 582
Коммерческие расходы (стр. 2210)	9 957
Управленческие расходы (стр. 2220)	94 651
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200)	1 048 974

В соответствии с требованием законодательства об энергоснабжении и о повышении энергетической эффективности ниже приведены сведения о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов за 2021 год:

<i>Показатель</i>	<i>электроэнергия</i>	<i>газ</i>	<i>вода</i>
Направлено денежных средств на оплату поставщикам энергоресурсов (тыс. руб.)	137 569	2 219 227	20 665
для производственных нужд	34 733	2 219 227	20 665
для собственных нужд	102 836		
Приобретение энергоресурсов (тыс. руб. с учетом НДС)	139 857	2 159 152	20 234
для производственных нужд	36 617	2 159 152	20 234
для собственных нужд	103 240		

3.12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов Общества отражены суммы доходов и расходов от продажи ценных бумаг, курсовые разницы и др. Общая сумма доходов в 2021 г. составила 817 195 тыс. руб. В составе прочих расходов отражены курсовые разницы, проценты по кредитам и др. Величина расходов составила 1 149 653 тыс. рублей.

Доходы	2021 год	2020 год
Восстановление резерва на выплату отпусков	776	537
Доходы и расходы от реализации прав требования долга (после наступления срока платежа)	2 284	1 756
Курсовые разницы	274 922	217 657
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	420 510	333 392
Резерв по сомнительным долгам	114 932	97 449
Проценты, начисленные за пользование чужими денежными средствами	398	1 292
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	2 255	2 257
Судебные компенсации		935 496
Прочие доходы	1 118	11 519
Итого прочие доходы	817 195	1 601 355

Расходы	2021 год	2020 год
Выплаты по коллективному договору	86	86
Доходы и расходы от реализации прав требования долга (после наступления срока платежа)	106	151
Курсовые разницы	254 501	553 555
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	153	8 057
Резерв по сомнительным долгам	150 587	108 677

Расходы на услуги банков	5 184	1 399
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	2	63
Судебные издержки	72	
Убытки прошлых лет		1 452
Членские взносы	100	100
Прочие расходы	738 862	520 224
Итого прочие расходы	1 149 653	1 193 764

3.13. Обеспечение обязательств выданные

На 31.12.2021 г. Обществом выданы следующие обеспечения:

Наименование банка	Реквизиты договора (№, дата)	Предмет договора	Бенефициар/ залогодержатель	Обеспечиваемое обязательство			
				Договор (№, дата)	Сумма обеспечения, тыс.руб./ евро	Проценты по договору, %	Срок погашения обязательства
Выданные залого							
АО "Чешский экспортный банк"	Договор ипотеки б/н от 28.08.2008 г.	залог недвижимого имущества на сумму 3 907 008 руб.	АО "Чешский экспортный банк"	№21377 от 26.05.2008	300000 евро	5,25	30.08.2023 г.
	Договор залога движимого имущества б/н от 28.08.2008 г.	залог движимого имущества на сумму 116 888 422,91 евро			300000 евро		30.08.2023 г.
	Договор залога прав по Долгосрочным договорам с покупателями б/н от 28.08.2008 г.	залог прав на сумму 1 973 109 000 евро			300000 евро		30.08.2023 г.
	Договор залога прав по Долгосрочному договору поставки газа б/н от 13.12.2010 г.	залог прав на сумму 1 000 000 евро			300000 евро		30.08.2023 г.

4. Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами в 2021 году: Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние. Единственным учредителем Общества является юридическое лицо - ООО «Интертехэлектро – Новая генерация».

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2021 г. (с учетом НДС)

Тыс. руб.

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Вид задолженности	На 31.12.2021г.	Вид задолженности	На 31.12.2021 г.
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние			Расчеты по заемным средствам	511 987
		Расчеты по договорам цессии	1 264 962		

	юридическим лицом	Оказание услуг по договору управления	28 560		
--	----------------------	---	--------	--	--

Закупки у связанных сторон (без НДС)

тыс. руб.

Наименование стороны	Приобретение работ, услуг	Приобретение ТМЦ	Приобретение ценных бумаг	Приобретение прав требования долга
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	37 000			

Выручка от операций со связанными сторонами (без НДС)

тыс. руб.

Наименование стороны	Реализация работ, услуг	Реализация ТМЦ	Реализация прав требования долга, ценных бумаг
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»			

Займы, предоставленные (полученные) со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование стороны	Займы выданные и проценты к получению	Займы полученные и проценты к уплате	Займы полученные и проценты к уплате по договорам уступки
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»			36 500

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

тыс. руб.

ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	
Денежные потоки от текущих операций	
Поступило, в т.ч.	
От реализации услуг	
Поступления от прочих дебиторов	
Направлено денежных средств, в т.ч.	
За реализованные услуги	64 042
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступило, в т.ч.	
От возврата прав требования денежных средств к другим лицам	
Направлено денежных средств, в т.ч.	
Предоставление займов	
Приобретение прав требования к другим лицам	
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступление, в т.ч.	
денежных вкладов собственников (участников)	
Платежи, в т.ч.	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	36 500

Все суммы задолженности на конец отчетного периода, являются текущими. За период 2021 года по расчетам со связанными сторонами не создавались резервы по сомнительным долгам, а так же отсутствуют факты списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности. Между связанными сторонами отсутствуют иные долги невозможные к взысканию.

Вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (технический директор, его заместитель) в течение 2021 года составил 3 728 тыс. руб. Другие вознаграждения не выплачивались. Кредиторская задолженность по расчетам на 31 декабря 2021 года составила 114 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества имели место факты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако, по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Обществом спрогнозированы следующие риски, вызванные указанными выше событиями:

1. Умеренный риск обеспеченности иностранными компонентами и материалами, возникновение которого возможно только в случае выхода из строя оборудования, так как замена на аналог потребует проектирования и реконструкции автоматизированной системы управления процессом.

2. Умеренный риск работоспособности основных фондов, вызванный возможным выходом из строя оборудования, ввиду отсутствия запасных частей, что не влечет за собой возможности прекращения бесперебойного технологического процесса.

3. Низкий риск прерывания логистических цепочек поставки компонентов, материалов, запасных частей.

4. К числу негативных факторов следует отнести повышение ключевой ставки Банка России до 20%.

Проведя оценку влияния на производство изложенных выше негативных факторов и рисков, вызванных изменением геополитической обстановки, можно уверенно спрогнозировать, что они не являются критичными, Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность с учетом событий, произошедших после отчетной даты. Руководством Общества продолжает осуществляться анализ текущей ситуации на рынке, складывающихся экономических тенденций и их влияние на деятельность Общества.

**Генеральный директор
ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»
Управляющей организации
ООО «Курганская ТЭЦ»**

**Главный бухгалтер
ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»
Управляющей организации
ООО «Курганская ТЭЦ»**



С.С. Каранетян

И.А.Владимирова