

**ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО “Энергопрогноз-Камчатка” за 2021 год.**

1. Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Энергопрогноз-Камчатка» (далее по тексту - Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1 Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Энергопрогноз-Камчатка». Дата государственной регистрации: зарегистрировано 18 декабря 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1194101006175.

Юридический адрес: 683023, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Кавказская, дом 40, поз 1,6

Фактический (почтовый) адрес: 683023, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Кавказская, дом 40

Основным видом деятельности общество с ограниченной ответственностью “Энергопрогноз-Камчатка” является производство электроэнергии.

Государственное регулирование цен (тарифов) на электрическую энергию осуществляется в соответствии с положениями Федерального закона от 17 августа 1995 г. № 147-ФЗ «О естественных монополиях», Федерального закона от 26 марта 2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», а также ряда постановлений Правительства Российской Федерации.

Согласно п.п. 6.1,7.1 Устава ООО “Энергопрогноз-Камчатка” высшим органом управления Общества являются Общее собрание участников.

Участниками ООО «Энергопрогноз-Камчатка» являются:

Период	Юридическое лицо	ФИО и должность
С 31.03.2020 20.07.2021	АО «Корякгеолдобыча»	Крамаренко Демьян Фёдорович Генеральный директор
С 21.07.2021 и по настоящее время		Нестеренко Ян Вячеславович Временно исполняющий обязанности генерального директора

Согласно п. 6.2 руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором.

Генеральным директором ООО “Энергопрогноз-Камчатка” является Гусев Дмитрий Юрьевич, избран Решением единственного участника от 10.12.2019 года.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 100 человек.

2. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Данная бухгалтерская отчетность за 2021 год является исправленной по отношению к отчетности, подписанной 18.03.2022, в связи с внесением поправок и дополнений в Бухгалтерский баланс на 31.12.2021, Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 год, Отчет об изменении капитала за январь-декабрь 2021 год, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (финансовой) отчетности. Изменения связаны с корректировкой себестоимости продаж.

Данные корректировки повлекли следующие изменения показателей отчетности:

Строка и форма отчетности	Показатель до изменения, тыс. руб. на 31.12.2021	Показатель после изменения, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма изменения, тыс. руб. (+ или -)
«Бухгалтерский баланс»			
1210 «Запасы»	68 910	47 976	(20 934)
1220 «НДС по приобретенным ценностям»	-	21 588	21 588
1230 «Дебиторская задолженность»	270 238	292 721	22 483
1200 «Итого по разделу II»	793 502	816 639	23 137
1600 «Баланс»	805 044	828 181	23 137
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	271 290	168 192	(103 098)
1520 «Кредиторская задолженность»	508 284	634 519	126 235
1500 «Итого по разделу V»	533 319	659 554	126 235
1600 «Баланс»	805 044	828 181	23 137
«Отчет о финансовых результатах»			
2120 «Себестоимость продаж»	(1 886 481)	(2 015 353)	128 872
2100 «Валовая прибыль (убыток)»	351 369	222 497	(128 872)
2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	274 646	145 774	(128 872)
2300 «Прибыль (убыток) до	261 727	132 855	(128 872)

налогообложения»			
2410 «Налог на прибыль»	(55 001)	(27 337)	(27 664)
2411 «в том числе текущий налог на прибыль»	(55 102)	(29 328)	(25 774)
2412 «отложенный налог на прибыль»	101	1991	1 890
2460 «Прочее»	-	(1890)	(1890)
2400 «Чистая прибыль «убыток»»	206 726	103 628	(103 098)
«Отчет об изменениях капитала»			
3310 «Увеличение уставного капитала-всего:»	206 726	103 628	(103 098)
3311 «в том числе чистая прибыль»	206 726	103 628	(103 098)
3300 «Величина капитала на 31 декабря 2021г.»	271 290	168 192	(103 098)
Итого по строке 3300	271 300	168 202	(103 098)
3600 «Чистые активы»	271 300	168 202	(103 098)

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет подготовлен на основе Учетной политики Общества на 2021 год. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету.

С 2021 года Обществом применен новый стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Изменений в Учетную политику на 2021 г., которые могли бы оказать существенное влияние на структуру бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества не вносилось. Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора ООО «Энергопрогноз-Камчатка» от 25.12.2020 № 233-А.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н, а также ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 180н от 15.11.2019г.

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

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими

указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95 № 49. На основании приказа генерального директора ООО «Энергопрогноз-Камчатка» от 24.11.2021 г. № 204-А «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств»

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена инвентаризация основных средств и запасов на 01 декабря 2021 года, прочих активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Формат представления числовых показателей приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах тыс. руб. Отрицательные значения показываются в круглых скобках.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3.3. Основные средства (Пояснения №2 к бухгалтерскому балансу)

В составе основных средств отражены активы общества (здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты) стоимостью более 40 тыс. руб. Активы стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу признаются расходами текущего периода.

Объекты основных средств, поступившие в 2021 г. приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

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

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования.

По объектам основных средств амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по группа основным средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования, (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудования	3-10
Офисное оборудование	2-3
Транспортные средства	7-10
Другие виды основных средств	1-2

Арендованные объекты основных средств отражаются забалансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Переоценка основных средств по РСБУ в 2021 г. не производилась.

Перечень основных средств приведен в пояснении к бухгалтерскому балансу № 2.

3.4. Запасы (Пояснения №4 к бухгалтерскому балансу)

Запасы оценены по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней стоимости каждой единицы материально-производственных запасов.

3.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. К оборотным активам отнесены расходы будущих периодов, подлежащие списанию в расходы в течении 12 месяцев после отчетной даты. А к внеоборотным активам отнесены расходы будущих периодов, подлежащие списанию в расходы более 12 месяцев после отчетной даты.

3.6. Кредиты и займы полученные.

Для раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о задолженности по кредитам и займам в зависимости от срока погашения подразделяются на:

- краткосрочные (срок погашения согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты);

- долгосрочные (срок погашения согласно условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам учитывается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам учитывается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Погашение основной суммы обязательства по полученному кредиту (займу) отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Дополнительные расходы по привлечению кредитов и займов включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3.7. Дебиторская задолженность (Пояснения №5 к бухгалтерскому балансу)

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в срок, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководства Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

3.8. Оценочные обязательства. (Пояснения № 7 к бухгалтерскому балансу) строка баланса 1540

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы, с учетом страховых взносов.

3.9. Доходы (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки продукции, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

В отчете о финансовых результатах выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

4. Экономическая среда, информация о рисках хозяйственной деятельности.

4.1 Экономическая среда

Ситуация в 2021 году остается напряженной: несмотря на начавшуюся вакцинацию населения пандемия коронавируса продолжается.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников. В пик заболеваемости весь управленческий персонал был временно переведен на дистанционный режим работы.

В целях осуществления мер по предупреждению распространению новой коронавирусной инфекции и реализации противоэпидемических требований на производственных объектах ООО «Энергопрогноз-

Камчатка» в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 28.04.2020 года № 601 «Об утверждении временных правил работы вахтового персонала», Постановлением Губернатора Камчатского края от 03.07.2021 № 94 «О мерах по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории Камчатского края» (с изменениями и дополнениями) весь сменный вахтовый персонал по прибытию на территорию Камчатского края находился в условиях обсервации 14 календарных дней.

В связи со своевременными предпринятыми мерами в Обществе по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции позволили избежать срыва исполнения производственной программы. Выработка электрической энергии произведена в соответствии с показателями сводного прогнозного баланса по Камчатскому краю.

4.2 Риски

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

Правовые риски - связаны с изменениями валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Наиболее значимыми здесь являются для Общества:

- Риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве, в части налогообложения и бухгалтерского учета;
- Риски, связанные с изменениями в законодательстве, возлагающими на Общество дополнительные или новые обязанности, влекущие осуществление дополнительных финансовых затрат, не обеспеченных включением в тариф на соответствующий период регулирования;
- Риски, неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров.

Для снижения правовых рисков в Обществе на постоянной основе ведется работа:

- По мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;
- По обеспечению эффективной правовой работы с целью минимизации правовых ошибок, качественной работы с контрагентами по исполнению обязательств в рамках заключенных договоров, в том числе по взысканию задолженности в судебном порядке.

Региональные риски – связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями региона в котором Общество осуществляет деятельность по производству электрической энергии и зарегистрировано в качестве налогоплательщика. Развитие

региона ограничивается экономическими и социальными факторами, зависящими, в основном, от общей ситуации в стране. Риски данной группы во многом имеют для Общества неуправляемый характер.

Риски, связанные с изменением процентных ставок – Общество для выполнения производственных программ, минимизации последствий от возникновений кассового разрыва, пополнения оборотных средств привлекает заемные источники, а именно кредиты банка. При этом условия кредитования и процентные ставки являются для Общества фиксированными на момент получения денежных средств, поэтому данный риск сведен к минимуму.

Общество осуществляет контроль над процентными ставками по своим заемным средствам. В целях снижения риска изменения процентных ставок Общество проводит мониторинг рынка кредитов с целью выявления благоприятных условий кредитования.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию Общества – цена на продукцию Общества регулируется государством путем установления тарифов. Основным фактором рисков тарифного регулирования для Общества является введение ограничений на темпы роста цены на электрическую энергию. С целью управления данным риском, Общество осуществляет анализ локальных нормативных актов (на предмет отсутствия нарушений действующего законодательства при установлении тарифов) и предпринимает меры к эффективному взаимодействию с регулятором (формирование предложений по установлению предельных уровней тарифов, осуществляет качественную и своевременную подготовку обосновывающих материалов к тарифной заявке). По итогам тарифной кампании на 2021 год риск не реализовался.

Риск ликвидности - увеличение сроков погашения задолженности, неблагоприятные изменения в экономике, снижение возможности кредитования предприятий и другие подобные факторы могут приводить к появлению существенных кассовых разрывов, и как следствие, к росту риска ликвидности Общества. В целях снижения данного риска в Обществе ведется работа по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью: производится постоянный мониторинг по недопущению просроченной дебиторской задолженности.

Социальные риски - в Обществе существует риск наличия у кандидатов на трудоустройство медицинских противопоказаний в отношении производственного персонала в связи с повышением критериев допуска к производству работ, а также необходимостью получения новых знаний в связи с ужесточением требований правил технической эксплуатации оборудования. Данный риск минимизируется путем проведения медосмотров, а также проведением обучения с

отрывом или без отрыва от производства в формате специальной подготовки на рабочих местах, дистанционного обучения.

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По статье «Основные средства» в отчетности отражены используемые объекты основных средств по остаточной стоимости.

Стоимость основных средств, отраженная по строке 1150 бухгалтерского баланса, включает в себя:

Группа основных средств	Сумма на 31.12.2021 (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2020 (тыс.руб)
Машины и оборудования	2 103	2 450
Транспортные средства	3 909	4 378
Офисное оборудование	418	46
Другие виды основных средств	-	47
ИТОГО по строке 1150	6 430	6 921

Поступило основных средств в эксплуатацию за отчетный период 571 тыс. руб.

Начислена амортизация за 2021 г. в размере 1 062 тыс. руб.

Выбыло основных средств в 2021г. на 41 тыс. руб., амортизация по выбывшим основным средствам 41 тыс. руб.

Информация о наличии и движении объектов основных средств Общества в 2021 году, информация о накопленной амортизации представлены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу

На счете 001 «Арендованные основные средства» Обществом учтены арендованные основные средства (стоимость указана в договорах аренды). Объектами аренды являются ДГУ (дизель-генераторные установки), ДЭС (дизельные -электростанции), резервуары для топлива, контейнера и прочие оборудование:

	Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Арендованные основные средства	1 161 581	977 493

5.2. Прочие внеоборотные активы.

В строке 1190 отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	Сумма на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2020 (тыс.руб.)
Лицензии, право использование на программное обеспечение, программные обеспечения	105	103

5.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

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

	Сумма на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Сумма на 31.12. 2020 (тыс.руб.)
Запасы	47 976	157 783

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблица 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) и кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1

Структура дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

Расшифровка дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сумма на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Сумма на 31.12. 2020 (тыс.руб.)
Дебиторская задолженность на конец периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам) составляет:		
Покупатели, заказчики	292 721	253 369
Авансы выданные	759	433

Прочая дебиторская задолженность в том числе:	23 028	29 230
- налоги и сборы, страховые взносы	22 483	28 660
-прочие дебиторы	545	570

По сравнению с 2020 годом дебиторская задолженность в целом увеличилась на 39 352 тыс. руб.

В 2021 г. списана сомнительная дебиторская задолженность в размере 9 541 тыс. руб. следующим образом:

- за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам 9 448 тыс. руб.

- за счет прочих расходов 93 тыс. руб.

Обществом в 2021 году не создавался резерв по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Структура кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

Расшифровка кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сумма на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Сумма на 31.12. 2020 (тыс.руб.)
Кредиторская задолженность на конец периода составляет:	634 519	223 610
Поставщики и подрядчики	582 035	161 346
Налоги и взносы	41 064	49 124
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:	11 420	13 140
- расчеты перед персоналом	11 044	12 710
- прочая	416	430

По сравнению с 2020 годом кредиторская задолженность увеличилась на 410 909 тыс. руб.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В строке 1250 отражены денежные средства, находящиеся на расчетных счетах Общества.

Показатели	Сумма на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Сумма на 31.12. 2020 (тыс.руб.)
Денежные средства и денежные эквиваленты	453 960	53 400

Вышеуказанные данные соответствуют показателям строки 4500 «Отчет о движении денежных средств» за 2020 и 2021 год.

У Общества нет денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

5.6. Прочие оборотные активы.

В строке 1260 отражены прочие оборотные активы со сроком менее 12 месяцев.

Наименование	Сумма на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Сумма на 31.12. 2020 (тыс.руб.)
Лицензии, право использование на программное обеспечение	173	269
Расходы на добровольное страхование работников	222	216
Итого прочие внеоборотные активы	394	485

5.7. Капитал.

Согласно п.2.1 Устава Общества размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

5.8. Движение нераспределенной прибыли

В 2021 году получена чистая прибыль в размере 103 628 тыс. руб.

В 2021 году согласно Решению единственного участника ООО «Энергопрогноз-Камчатка» от 30 августа 2021 г. по итогам 2019 года было принято решение о выплате дивидендов в размере 172 752 тыс. руб.

В 2020 году получена чистая прибыль в размере 91 675 тыс. руб.

По сравнению с 2020 годом чистая прибыль увеличилась на 11 953 тыс. руб.

В 2020 году не производились выплаты дивидендов, а также прочие выплаты с накопленной (нераспределенной) прибыли.

5.9. Кредиты и займы полученные.

В 2021 году Общество привлекло краткосрочные кредиты в размере 738 001 тыс. руб. за отчетный период начислены и уплачены проценты по заемным средствам в размере 13 029 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. кредит полностью погашен. Задолженность отсутствует.

В 2020 году Общество привлекало краткосрочные кредиты в размере 500 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. кредит погашен.

5.10. Информация по оценочным обязательствам.

Оценочные обязательства Общества:

	Сумма на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2020 (тыс.руб.)
Резерв предстоящих отпусков	25 035	15 605

В течении 2021г. дополнительно создано оценочное обязательство на сумму 31 025 тыс. руб., использовано 21 775 тыс. руб.

В 2020 г. дополнительно создано оценочное обязательство на сумму 28 320 тыс. руб., использовано 24 610 тыс. руб.

Информацию о наличии и движении оценочных обязательств за 2021 год раскрыта в таблице 7 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

5.11. Обеспечения обязательств и платежей.

На 31.12.2021 г. числится банковские гарантии на сумму 9 115 тыс. руб., а именно:

- № 02ZE0R003 от 07.07.2021, полученная от АО Альфа-банк под обеспечение обязательств по договору №05-11/21-26ЭПК с ООО «КАМСС-сервис» на сумму 7 085 тыс. руб.,

- № 0926.082021ЭБГ от 03.08.2021, полученная от АО СМП банк под обеспечение обязательств по договору №05-11/21-27ЭПК с ООО «группа Элрус» на сумму 2 030 тыс. руб.

5.12. Налог на прибыль организации.

Учет налоговых активов и обязательств по налогу на прибыль ведется по счетам 09 «отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетами 68 «Расчеты по налогам и сборам», 99 «Прибыли и убытки».

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

При этом аналитический учет по данным счетам организован по видам налоговых активов и обязательств.

№ п/п	Показатели	Сумма на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2020 (тыс.руб.)
1	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	132 855	112 826
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(26 571)	(22 565)
3	Постоянный налоговый расход	(766)	(806)
4	Отложенные налоговые активы, в том числе:	(1 886)	(5 010)
	Оценочные обязательства	(1 886)	(3 121)
	Резерв по сомнительным долгам		(1 889)
5	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	(105)	437
	Материалы		(53)
	Основные средства	(105)	490
6	Прибыль до налогообложения по налоговому учету	146 639	128 620
7	Ставка налога на прибыль	20%	20%
8	Текущий налог на прибыль	(29 328)	(25 724)

Погашена ОНА при списании дебиторской задолженности за счет резерва сомнительных долгов (без изменения налогооблагаемой прибыли) в размере 1 890 тыс. руб.

5.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за отчетный период (строка 2110; 2120 Отчета о финансовых результатах)

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

Выручка Общества сформирована в связи с реализацией готовой продукции, оказание услуг. Выручка от реализации электрической энергии за отчетный период составляет 2 237 850 тыс. руб.

По реализации электрической энергии произошло увеличение выручки по сравнению с прошлым годом на 127 517 тыс. руб.

Выручка от реализации электрической энергии за период 18.12.19-декабрь 2020 г. составила 2 110 333 тыс.руб.

100% доля выручки от реализации зависит от единственного покупателя (ПАО «Камчатскэнерго»).

Полная себестоимость видов продукции определяется в целом по организации как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции, сырья, материалов, топлива, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенные всеми подразделениями Общества.

Прямые производственные расходы связанные с производством продукции, работ (услуг), и соответственно, непосредственно относящиеся на их себестоимость отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

Распределение общепроизводственных расходов, учтенных по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», осуществляется ежемесячно. Расходы списываются на счет затрат по основному производству (счет 20.01) пропорционально прямым производственным затратам.

Общехозяйственные расходы, возникающие в процессе использования материальных, трудовых и иных ресурсов для нужд управления Обществом и его содержания и не имеющие прямого отношения к производству продукции, работ (услуг), учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Они списываются ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы» в соответствии с утвержденной методикой, закрепленной в Учетной политике Общества.

Исходя из вышеизложенного, все затраты отчетного периода, включая затраты управленческого характера, отражаются Обществом в полном объеме в отчете о финансовых результатах (строка).

Расшифровка расходов по элементам затрат за отчетный период (Пояснения № 6 к бухгалтерскому балансу)

№ п/п	Виды затрат	За 2021 г.	За 18.12.2019-2020
	Затраты на производство, в том числе:	2 092 076	1 970 410
1.	Материальные расходы	1 532 140	1 409 199
2.	Расходы на оплату труда	192 091	152 583
3.	Отчисления на соц. нужды	50 810	40 065
4.	Амортизация	1 062	1 336
5.	Прочие	315 973	367 227

5.14. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340, 2350, Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Наименование	За 2021 г.		За 18.12.2019-2020	
	доход	расход	доход	расход
Доходы/расходы по присужденных судом			13	233
Доходы/расходы претензионной работе	67		540	
Резерв по сомнительным долгам				9 448
Страховое возмещение			9	
Возмещение ущерба	44		49	
Возмещение расходов	84			
Доходы/расходы по аварийно-восстановительному ремонту			7 057	1 425
Доходы/расходы прочие	1 817	4 052	379	2 493
Расходы на услуги банков		4 440		22 936
Проценты к получению	7 536		1 955	
Проценты к уплате		13 029		
Убыток прошлых лет		30		1
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика		61		
Списание неликвидов, выявленных в результате инвентаризации				16
Представительские расходы, не принимаемые в целях налогообложения		136		3
Командировочные расходы, не принимаемые в целях налогообложения		75		11
Материальная помощь и прочие соц. выплаты		644		533
Всего	9 548	22 467	10 002	37 099

5.15. События после отчетной даты.

В феврале 2022 года многими западными странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации.

Весь производственный процесс в Обществе осуществляется на оборудовании американского и китайского производства, ремонт которого осуществляется подрядными российскими организациями с использованием импортных (в основном китайских) комплектующих.

На основании вышеизложенного на сегодняшний день основные риски для Общества связаны с нестабильной финансово-экономической обстановкой в стране.

Также с повышением цен на логистику и материалы (запчасти, расходные материалы и прочие).

5.16. Условные факты хозяйственной деятельности.

Факты, поименованные в п.3 ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» в Обществе отсутствуют.

5.17. Связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества %
1	2	3	4	5	6
1	ООО «УралПлатина Холдинг»	РФ	Лицо имеет право распоряжаться 96% от общего количества акций АО «КГД»	-	96%
2	Российское юридическое лицо	РФ	Лицо имеет право распоряжаться 96% от общего количества акций АО «КГД»	-	96%
3	Российское юридическое лицо	РФ	АО «КГД» и юридическо	-	-

			е лицо контролируется одним и тем юридическим лицом		
4	Российское юридическое лицо	РФ	АО «КГД» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, составляющие уставный капитал юридического лица		100%
5	Акционерное общество «Корякгеолдобыча»	683006, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Вулканная, д. 49	Договор купли-продажи	31.03.2020г.	100%
6	Физическое лицо	РФ	Исполнительный орган, генеральный директор		

В течение 2021 года проводились следующие операции со связанными сторонами:

- Договор аренды нежилого помещения от 31.12.2020 г. исполнен на сумму 36 тыс. руб.;
- Договор оказания услуг погрузочно-разгрузочных работ и хранение грузов от 31.12.2020 г. исполнен на сумму 1 902 тыс. руб.;
- Договор аренды имущества от 16.08.2021 г. исполнен на сумму 20 556 тыс. руб.

В 2020 году проводились следующие операции со связанными сторонами:

- Договор аренды нежилого помещения от 19.12.2019г. исполнен на сумму 249 тыс. руб.;
- Договор оказания услуг погрузочно-разгрузочных работ и хранение грузов от 10.12.2020 г. исполнен на сумму 524 тыс. руб.

Предоставляем информацию о бенефициарных владельцах Общества:

Наименование бенефициара
Кекух Юрий Игоревич, г. Москва

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся следующие должности:

- Генеральный директор;
- Главный бухгалтер;
- Главный инженер;
- Директор по экономике;
- Директор по безопасности

За отчетный период сумма оплаты труда (краткосрочные вознаграждения) основного управленческого персонала с учетом НДФЛ составляет 18 695 тыс. руб., из них: основная заработная плата – 5 384 тыс. руб., премии – 4 233 тыс. руб., северный коэффициент и надбавка – 7 267 тыс. руб., поощрительные выплаты – 35 тыс. руб., оплата отпусков – 1 776 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период не производились.

29 июня 2022 г.

Генеральный директор
ООО «Энергопрогноз-Камчатка»

Главный бухгалтер
ООО «Энергопрогноз-Камчатка»



Гусев Д.Ю.

Петрова Е.В.