

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Аудируемое лицо:
**Общество с ограниченной ответственностью
«Автозаводская ТЭЦ»**

Проверяемый период:
01.01.2021 – 31.12.2021 г.

Москва, 2022 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Автозаводская ТЭЦ»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Автозаводская ТЭЦ» (ОГРН 1045207048611), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Автозаводская ТЭЦ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Автозаводская ТЭЦ» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности «26» марта 2021 года.

Прочая информация

Руководство Организации несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете по результатам за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой Отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем выводы, с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Организации по итогам работы за 2021 год, мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения,

содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем такие в процессе аудита.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Эксон Консалтинг»

ОГРН 1207700359525

119017, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка,
пер. Пыжевский, д.5 стр. 1 ком. 25

ОРНЗ 12006310746

Генеральный директор

Руководитель аудита



Чаганова Александра Анатольевна
ОРНЗ 22006169436

Чаганова Александра Анатольевна
ОРНЗ 22006169436

«22» марта 2022 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31.12.2021г.

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация ООО "Автозаводская ТЭЦ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

по ОКВЭД-2

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью Частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес) 603004, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, Ленина пр-кт, дом № 88

К О Д Ы	
0710001	
31.12.2021	
14682032	
5256049357	
35.11.1	
12300	16
384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

да

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

ООО "Эксон Консалтинг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

ИНН 9706009114

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

ОГРН/ОГРНИП 1207700359525

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 527 776	1 068 217	1 344 262
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	193 773	207 440	221 584
	Финансовые вложения	1170	2 761 842	3 106 668	94 643
	Отложенные налоговые активы	1180	46 154	86 553	82 895
	Прочие внеоборотные активы	1190	77 179	491	112
	Итого по разделу I	1100	4 606 724	4 469 369	1 743 496
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	288 032	296 677	277 455
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 839 207	2 553 739	2 267 905
	Финансовые вложения	1240	90 655	-	2 682 967
	Денежные средства	1250	211 909	498 384	454 148
	Прочие оборотные активы	1260	1 786	1 832	85
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 431 589	3 350 632	5 682 560
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	8 038 313	7 820 001	7 426 056

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	650 100	650 100	650 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 708 049	2 285 030	2 323 525
	Итого по разделу III	1300	3 358 149	2 935 130	2 973 625
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	2 348 933	3 135 866	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	109 582	81 402	86 420
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 458 515	3 217 268	86 420
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	46 922	35 473	3 011 563
	Кредиторская задолженность	1520	2 140 148	1 532 630	1 260 186
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	89
	Оценочные обязательства	1540	34 579	99 500	94 173
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 221 649	1 667 603	4 366 011
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	8 038 313	7 820 001	7 426 056

Генеральный директор ООО "Автозаводская ТЭЦ"

15 марта 2022г.



Гаврюшенко В.И.

Отчет о финансовых результатах

за _____ 2021 г.

Организ: ООО "АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Наименование код ОКВЭД Производство электроэнергии
тепловыми электростанциями
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тысячах рублей

Форма № 2 по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по _____
 ОКВЭД 2 _____
 по ОКПП / _____
 ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

К О Д Ы
0710002
2021-12-31
14682032
5256049357
35.11.1
12300 / 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2021 г.	за Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	10 223 438	8 858 862
	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(7 528 499)	(6693372)
	Валовая прибыль	2100	2 694 939	2 165 490
	Коммерческие расходы	2210	(2 040 209)	(1 838 371)
	Управленческие расходы	2220	(225 807)	(200 244)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	428 923	126 875
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	221 547	197 040
	Проценты к уплате	2330	(160 795)	(159 776)
	Прочие доходы	2340	412 889	327 119
	Прочие расходы	2350	(368 886)	(541 872)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	533 678	(50614)
	Налог на прибыль	2410	(111 035)	8 676
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(42 455)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(68 580)	8 676
	Прочее	2460	376	3 443
	Чистая прибыль (убыток)	2400	423 019	(38495)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	за Январь - Декабрь 2021 г.	за Январь - Декабрь 2020 г.
СПРАВОЧНО:			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
Совокупный финансовый результат периода	2500	423 019	(38495)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор ООО «Автозаводская ТЭЦ»

15марта 2022г.



Гаврюшенко В.И.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(38 495)	(38 495)
в том числе:							
Убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	(38 495)	(38 495)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	650 100	-	-	-	2 285 030	2 935 130
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	423 019	423 019
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	423 019	423 019
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	650 100	-	X	-	2 708 049	3 358 149

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2020 г.
до корректировок	3400	2 977 548	(38 114)	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	(3 923)	(381)	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	2 973 625	(38 495)	-
в том числе:				2 935 130
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	2 327 448	(38 114)	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	(3 923)	(381)	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	2 323 525	(38 495)	-
по другим статьям капитала				2 285 030
до корректировок	3402	650 100	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	650 100	-	-
				650 100

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	3 358 149	2 935 130	2 973 714

Генеральный директор
 ООО «Автозаводская ТЭЦ»
 15 марта 2022г.

Гаврюшенко В.И.




**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ"** Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности **производство электроэнергии тепловыми электростанциями** по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
14682032		
5256049357		
35.11.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 869 833	9 081 538
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 626 761	8 785 950
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	162 519	122 148
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	80 553	173 440
Платежи - всего	4120	(9 221 371)	(8 689 063)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 408 268)	(7 586 637)
в связи с оплатой труда работников	4122	(495 002)	(433 742)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(5 897)	(74 218)
платежи во внебюджетные фонды	4125	(148 688)	(131 235)
прочие платежи	4129	(163 516)	(463 231)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	648 462	392 475
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 050 363	16 357
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	844 377	10 328
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	205 986	6 029
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 049 021)	(364 596)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(702 040)	(222 160)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(346 981)	(142 436)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 342	(348 239)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(936 279)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(936279)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(936 279)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(286 475)	44 236
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	498 384	454 148
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	211 909	498 384
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор ООО "Автозаводская ТЭЦ"

15 марта 2022г.



Гаврюшенко В.И.

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

ООО "Автозаводская ТЭЦ" за 2021 год

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.	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО «Автозаводская ТЭЦ»

ООО «Автозаводская ТЭЦ»

15 марта 2022г.



Гаврюшенко В.И.

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.	158 492	733 094	(2 653)	(675 684)	213 249
	5250	за 2020 г.	409 694	253 870	(311 631)	(193 441)	158 492
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2021 г.	4 086	61 339	-	(64 201)	1 224
	5251	за 2020 г.	4 425	43 343	-	(43 682)	4 086
Строительство новых объектов	5242	за 2021 г.	85 608	29 965	-	(58 062)	57 511
	5252	за 2020 г.	328 789	72 816	(310 636)	(5 361)	85 608
Реконструкция и модернизация объектов	5243	за 2021 г.	65 790	225 159	(2 653)	(134 212)	154 084
	5253	за 2020 г.	76 387	105 259	(995)	(114 861)	65 790
Приобретение земельных участков	5244	за 2021 г.	-	6 025	-	(6 025)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Приобретение объектов основных средств	5245	за 2021 г.	2 795	398 528	-	(401 323)	-
	5255	за 2020 г.	-	24 282	-	(21 487)	2 795
Расходы на содержание ОКСов	5246	за 2021 г.	213	12 078	-	(11 861)	430
	5256	за 2020 г.	93	8 170	-	(8 050)	213

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	198 300	141 710
в том числе:			
	5261	198 300	141 710
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	1 870 653	1 868 119	1 860 153
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	319	319	319
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Генеральный директор ООО «Автозаводская ТЭЦ»

15 марта 2022г.



Handwritten signature in blue ink, appearing to be "Гаврюшенко В.И.".

Гаврюшенко В.И.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2021 г.	3 282 083	(175 415)	510 211	(868 653)	32 895	(19 279)	-	2 904 362	(142 520)
	5311	за 2020 г.	320 152	(225 509)	3 057 583	(95 652)	50 094	-	-	3 282 083	(175 415)
в том числе:											
Вклады в уставный капитал, предоставленные займы, договоры по уступке прав требования	5302	за 2021 г.	3 279 647	(175 415)	495 570	(868 653)	32 895	(19 279)	-	2 887 285	(142 520)
	5312	за 2020 г.	320 152	(225 509)	3 055 147	(95 652)	50 094	-	-	3 279 647	(175 415)
Депозиты свыше 12-ти месяцев	5303	за 2021 г.	2 436	-	14 641	-	-	-	-	17 077	-
	5313	за 2020 г.	-	-	2 436	-	-	-	-	2 436	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	323 940	(249 297)	(3 267)	19 279	-	93 922	(3 267)
	5315	за 2020 г.	3 020 968	-	248 217	(2 931 185)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги, договоры по уступке прав требования	5306	за 2021 г.	-	-	323 940	(249 297)	(3 267)	19 279	-	93 922	(3 267)
	5316	за 2020 г.	2 682 968	-	248 217	(2 931 185)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	3 282 083	(175 415)	834 151	(1 117 950)	29 628	-	-	2 998 284	(145 787)
	5310	за 2020 г.	3 341 120	(225 509)	3 305 800	(3 026 837)	50 094	-	-	3 282 083	(175 415)

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	-	-	-

Генеральный директор ООО «Автозаводская ТЭЦ»

15 марта 2022г.



Handwritten signature in blue ink, likely belonging to Gavryushenko V.I.

Гаврюшенко В.И.

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	-	-	-

Генеральный директор ООО «Автозаводская ТЭЦ»

15 марта 2022г.



Handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Gavryushenko V.I.

Гаврюшенко В.И.

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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	558 010	(548 241)	92 009	(55 455)	(45 314)	-	2 587	-	-	-	604 705	(601 109)
в том числе:	5521	за 2020 г.	538 810	(537 887)	161 300	(11 707)	(142 100)	-	1 353	-	-	-	558 010	(548 241)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	476 339	(466 685)	75 971	(50 513)	(34 502)	-	2 573	-	-	-	517 808	(514 625)
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	29	(14)	1	(1)	(29)	-	14	-	-	-	476 339	(466 685)
	5523	за 2020 г.	225	-	29	(14)	(225)	-	-	-	-	-	1	(1)
Прочая	5504	за 2021 г.	81 642	(81 542)	16 037	(4 941)	(10 783)	-	-	-	-	-	86 896	(86 483)
	5524	за 2020 г.	79 971	(79 273)	4 174	(2 269)	(2 503)	-	-	-	-	-	81 642	(81 542)
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	2 562 880	(18 910)	1 051 188	(2 877)	(759 631)	-	2 961	-	-	-	2 854 437	(18 826)
в том числе:	5530	за 2020 г.	2 290 678	(23 696)	2 588 185	(2 873)	(2 315 983)	-	7 659	-	-	-	2 562 880	(18 910)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	1 869 063	(15 267)	881 314	(2 877)	(280 026)	-	-	-	-	-	2 470 351	(18 144)
Авансы выданные	5531	за 2020 г.	1 487 667	(22 656)	1 909 421	-	(1 528 025)	-	7 389	-	-	-	1 869 063	(15 267)
	5512	за 2021 г.	1 364	(532)	1 282	-	(1 314)	-	532	-	-	-	1 332	-
	5532	за 2020 г.	33 325	(525)	750	(7)	(32 711)	-	-	-	-	-	1 364	(532)
Прочая	5513	за 2021 г.	692 453	(3 111)	168 592	-	(478 291)	-	2 429	-	-	-	382 754	(682)
	5533	за 2020 г.	769 686	(515)	678 014	(2 866)	(755 247)	-	270	-	-	-	692 453	(3 111)
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2021 г.	3 120 890	(567 151)	1 143 197	(58 332)	(804 945)	-	5 548	X	X	X	3 459 142	(619 935)
	5520	за 2020 г.	2 829 488	(561 583)	2 749 485	(14 580)	(2 458 083)	-	9 012	X	X	X	3 120 890	(567 151)

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	767 888	149 011	698 384	132 137	777 385	216 696
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	676 099	144 388	603 440	122 392	690 321	209 940
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	7	6	1 279	733	614	89
прочая	5543	91 782	4 617	93 665	9 012	86 450	6 661
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				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.	3 135 866	-	-	(936 279)	-	149 346	-	-	2 348 933
	5571	за 2020 г.	-	124 303	-	-	-	3 011 563	-	-	3 135 866
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	3 135 866	-	-	-936279487,9	-	149 346	-	-	2 348 933
	5573	за 2020 г.	-	124 303	-	-	-	3 011 563	-	-	3 135 866
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.	1 568 103	11 276 817	160 795	(10 664 509)	(4 790)	(149 346)	-	-	2 187 070
	5580	за 2020 г.	4 271 749	14 840 916	159 776	(14 672 512)	(20 263)	(3 011 563)	-	-	1 568 103
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	1 440 096	9 517 388	-	(9 077 011)	(4 790)	-	-	-	1 875 683
	5581	за 2020 г.	1 152 867	9 790 030	-	(9 482 538)	(20 263)	-	-	-	1 440 096
авансы полученные	5562	за 2021 г.	34 616	17 150	-	(21 668)	-	-	-	-	30 098
	5582	за 2020 г.	46 444	3 084 201	-	(3096029)	-	-	-	-	34 616
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	30 324	473 338	-	(386 964)	-	-	-	-	116 698
	5583	за 2020 г.	33 195	567 561	-	(570 432)	-	-	-	-	30 324
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	35 473	-	160 795	-	-	(149 346)	-	-	46 922
	5585	за 2020 г.	-	-	159 776	(124 303)	-	(3 011 563)	-	-	35 473
прочая	5566	за 2021 г.	27 594	1 268 941	-	(1 178 866)	-	-	-	-	117 669
	5586	за 2020 г.	27 680	1 399 124	-	(1 399 210)	-	-	-	-	27 594
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	4 703 969	11 276 817	160 795	(11 600 788)	(4 790)	X	X	X	4 536 003
	5570	за 2020 г.	4 271 749	14 965 219	159 776	(14 672 512)	(20 263)	X	X	X	4 703 969

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	16 632	10 301	13 637
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	10 036	316	1 574
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	5 005	8 722	6 101
прочая	5593	1 591	11 263	5 962

Генеральный директор ООО «Автозаводская ТЭЦ»

Гаврюшенко В.И.

15 марта 2022г.



ООО «Автозаводская ТЭЦ»

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	5 857 083	4 814 570
Расходы на оплату труда	5620	435 596	422 270
Отчисления на социальные нужды	5630	147 310	129 685
Амортизация	5640	208 440	180 694
Прочие затраты	5650	3 146 086	3 184 768
Итого по элементам	5660	9 794 515	8 731 987
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 794 515	8 731 987

Генеральный директор ООО «Автозаводская ТЭЦ»

15 марта 2022г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "В.И. Гаврюшенко".

Гаврюшенко В.И.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	99 500	73 947	(63 204)	(75 664)	34 579
в том числе:						
ОАР_Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5701	-	3 966	(780)	(3 186)	-
Взносы на оплату предст отпусков работ-в прин к ну	5702	5 100	14 317	(13 687)	-	5 730
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к ну	5703	17 812	45 960	-43971513,8	-	19 800
Оценочное обязательство по судебным искам	5704	71 967	5 219	-	(71 967)	5 219
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5705	655	432	(655)	-	432
ОАР_Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5706	-	655	(144)	(511)	-
Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5707	3 966	3 398	(3 966)	-	3 398



Генеральный директор ООО «Автозаводская ТЭЦ»

Гаврюшенко В.И.

15 марта 2022г.

ООО «Автозаводская ТЭЦ»

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	52 797	2 436	-
в том числе:				
5811		-	-	-

Генеральный директор ООО «Автозаводская ТЭЦ»

15 марта 2022г.



Гаврюшенко В.И.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Получено	107	Возвращено за год	110
Получено бюджетных средств - всего	5900		107		110
в том числе:					
на текущие расходы	5901		107		110
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910				
за 2021 г.	5920				
за 2020 г.					
в том числе:					
за 2021 г.	5911				
за 2020 г.	5921				



[Handwritten signature in blue ink]

Гаврюшенко В.И.

Генеральный директор ООО «Автозаводская ТЭЦ»

15 марта 2022г.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Автозаводская ТЭЦ»
за 2021 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Автозаводская ТЭЦ» (в дальнейшем именуемое Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и зарегистрировано 10 июня 2004 Инспекцией МНС РФ по Автозаводскому району г. Нижнего Новгорода за основным государственным номером 1045207048611; ИНН 5256049357, КПП 785150001

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Юридический адрес: 603004, Нижегородская область, г.Нижний Новгород, проспект Ленина, д.88

Почтовый адрес: 603004, Нижегородская область, г.Нижний Новгород, проспект Ленина, д.88

1.2. Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность работающих по *Обществу* составила 676 человек.
Списочная численность работающих на 31.12.2021 *Общества* составила 678 человека.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов, обособленных подразделений.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество обязано ежегодно проводить очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание участников Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества Гаврюшенко Виталий Иванович. Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эксон Консалтинг»

ИНН 9706009114, КПП 770601001

Адрес местонахождения: 119017, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, пер. Пыжевский, д.5 стр. 1 ком. 25

1.5. Сведения о видах деятельности

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основным видам деятельности Общества относятся:

- Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.1).

К дополнительным видам деятельности Общества относятся:

- производство промышленных газов (20.11);
- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям (35.12);
- распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям (35.22);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.1);
- обеспечение работоспособности тепловых сетей (35.30.5);
- забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд (36.00.1);
- сбор и обработка сточных вод (37.00);
- строительство жилых и нежилых зданий (41.2);
- производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ (43.2);
- транспортирование по трубопроводам газа и продуктов его переработки (49.50.2)
- транспортная обработка грузов (52.24);
- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (64.99).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в *Обществе* осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учёте и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учёта в Российской Федерации.

Имущество и обязательства *Общества* обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между *Обществом* и акционерами Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности филиалов, исполнительной дирекции.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

3. Информация об Учетной политике

Учетная политика утверждена приказом генерального директора *Общества* от 31.12.2020 № 557, изменениями от 29.11.2021 № 431, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества, осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Общество не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2021 связаны с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2021 г. в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются ретроспективно в соответствии с пунктом 47 данного ФСБУ.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

3.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утверждено Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету

Ожидаемый срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией на основании приказа генерального директора Общества, директора филиала.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.

В бухгалтерском учете амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов», по объектам НИОКР по кредиту счета 04.02.

Переоценка нематериальных активов не производится.

3.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 40 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовых счетах по стоимости, отраженной в договоре аренды. Основные средства, полученные в пользование по договорам аренды, стоимость которых в договоре аренды не определена, учитываются на забалансовых счетах в количественном выражении с указанием стоимости в 0,01 руб.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н. Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты незавершенного строительства, оборудование, требующее монтажа, и иные внеоборотные активы не принятые в состав основных средств.

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС, в состав которой в обязательном порядке входят представители технических служб Общества. Состав Комиссии утверждается руководителем Общества (руководителями филиалов Общества).

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

3.4. Учет НИОКР

Учет расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

Расходы на НИОКР в процессе выполнения учитываются по дебету счета 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» и отражаются по строке баланса «Результаты исследований и разработок».

3.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы», утверждено приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оценены по фактическим затратам на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, кроме счетов 10.08 «Строительные материалы», 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» на последнее число отчетного месяца.

3.6. Расходы будущих периодов и расходы по страхованию.

Расходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается распоряжением генерального директора Общества, директора филиала, если первичными документами конкретный срок не оговорен.

Учет несписанных остатков расходов будущих периодов отражается в отчетности с распределением на долгосрочные и краткосрочные по срокам списания на расходы.

Долгосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе внеоборотных активов по строке прочие внеоборотные активы.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов по строке прочие оборотные активы.

Расходы на добровольное, обязательное страхование имущества и работников отражаются в составе оборотных активов по строке дебиторская задолженность.

3.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется, исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями входящими в консолидированную отчетность МКПАО «ЭН+ ГРУП», так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов полученных, выданных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной с авансов полученных, выданных.

3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 650 100 000 (Шестьсот пятьдесят миллионов сто тысяч) рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

Доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

Наименование учредителя	Номинальная стоимость доли, (тыс. руб.)	Размер доли (в процентах)
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЕВРОСИБЭНЕРГО РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ГЕНЕРАЦИЯ"	200 099	30,7797
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЕВРОСИБЭНЕРГО-ИНЖИНИРИНГ"	1	0,0002
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЕВРОСИБЭНЕРГО"	118 449	18,2201
ИРКУТСКОЕ ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ	331 551	51,0
ИТОГО:	650 100	100,00

В соответствии с Уставом Общество может создавать резервный фонд в размере 15% от Уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества формируется путем ежегодных отчислений.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

3.9. Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца на среддневной заработок каждого сотрудника, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения и предполагаемых сумм расходов на оплату труда, а также предполагаемой годовой суммы страховых взносов и взносов на страхование от НС и ПЗ с этих расходов;

- судебные иски. Величина оценочного обязательства формируются отдельно по каждому виду условных фактов хозяйственной деятельности и определяется коэффициентом экспертной оценки.

3.10. Кредиты и займы полученные

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту учитывается Обществом в соответствии с договором займа или кредитного договора в стоимостной оценке, предусмотренной договором в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам учитываются равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам.

Краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно, условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно, условиям договора превышает 12 месяцев.

3.11. Признание дохода

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержден Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- производство электрической и тепловой энергии;
- производство, передача и распределение сжатого воздуха;
- производство и распределение питьевой и технической воды;
- водоотведение промышленных и бытовых стоков.

3.12. Учет расходов на производство продукции

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие элементы затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы основного производства по виду деятельности:

- расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг;
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов и прав;
- расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, с изготовлением и продажей продукции.

Управленческие расходы собираются на счете общехозяйственные расходы.

3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02 (утвержден приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н).

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к существенным строкам (составляющим более 5 % от валюты баланса) бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

4.2. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 по Обществу составила 1 975 008 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 2 572 217 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 599 179 тыс. руб. за счет:

- приобретения ОС за плату;
- реконструкции, модернизации;
- строительство новых объектов.

б) уменьшением на 1 970 тыс. руб. в результате ликвидации ОС.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021 – 2 572 217 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- здания	6 745 тыс. руб.
- сооружения	550 571 тыс. руб.
- машины и оборудование	1 975 016 тыс. руб.
- офисное оборудование	5 502 тыс. руб.
- транспортные средства	24 196 тыс. руб.
- земельные участки	6 025 тыс. руб.
- производственный и хозяйственный инвентарь	3 952 тыс. руб.
- прочие	<u>210</u> тыс. руб.

Амортизация на 31.12.2021 составила 1 257 690,00 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- здания	1 607 тыс. руб.
- сооружения	212 393 тыс. руб.
- машины и оборудование	1 019 514 тыс. руб.
- офисное оборудование	3 683 тыс. руб.
- транспортные средства	16 678 тыс. руб.
- производственный и хозяйственный инвентарь	3 690 тыс. руб.
- прочие	125 тыс. руб.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2021 296 680 тыс. руб., накопленная амортизация 102 907 тыс. руб.

4.3. Незавершенное строительство

Инвестиционная деятельность Общества направлена в основном на техническое перевооружение и реконструкцию оборудования, а также строительство новых объектов. Инвестиционная программа Общества решает задачи по поддержанию работоспособности оборудования.

За 2021 год введено основных фондов на сумму 599 622 тыс. руб., в том числе:

- приобретены отдельные объекты основных средств – 401 323 тыс. руб.
- приобретены земельные участки – 6 025 тыс. руб.;
- построено новых объектов – 58 062 тыс. руб.
- проведена реконструкция и модернизация объектов основных средств - 134 212 тыс. руб.

4.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 составляют 2761 842 тыс., в том числе:

- паи, акции 75 364 тыс. руб., в том числе крупнейшие контрагенты (связанные стороны): АО «Волгаэнергосбыт».

- займы, выданные другим организациям 2 669 400 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 – 142 520 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 составляют 90 655 тыс. руб, в том числе займы, выданные другим организациям 25 619 тыс. руб.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 – 3 267 тыс. руб.

В соответствии с нормами ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Общество определяет текущую рыночную стоимость акций и отражаются ее в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

4.5. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 года по сроке баланса 1190 учтены долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 321 тыс. руб. и перечисленные авансы, связанные с приобретением, строительством внеоборотных активов в сумме 76 858 тыс. руб.

4.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составила 294 062 тыс. руб. в том числе наиболее существенные виды запасов:

- сырье и материалы	59 518 тыс. руб.
- топливо	170 454 тыс. руб.
- строительные материалы	19 824 тыс. руб.
- запасные части	7 451 тыс. руб.
- инвентарь и хоз. принадлежности	15 548 тыс. руб.
- прочие	21 267 тыс. руб.

При этом, относительная величина запасов на конец года составила 8,4 % от оборотных активов или 3,6 % от всех активов Общества.

Показатель запасы в бухгалтерском балансе по строке 1210 отражен за вычетом величины резерва под обесценение материально-производственных запасов. Величина начисленного резерва по состоянию на 31.12.2021 составляет 6 030 тыс. руб.

4.7. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021 составляет 2 839 207 тыс. руб. По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 285 468 тыс. руб.

Показатель дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе по строке 1230 отражен за вычетом величины резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 составляет 619 935 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021 составляет 2 140 148 тыс. руб. По сравнению с началом года кредиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 607 518 тыс. руб.

4.8. Сведения об отложенных налоговых активах и обязательствах

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 г. Составил 68 580 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили -46 154 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 109 582 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

4.9. Раскрытие информации о полученных кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2021 года кредитный портфель Общества составил 2 395 855 тыс. руб.

В течение 2021 года Обществом не было привлечено заемных средств. Общая сумма погашения задолженности по кредитам за этот период составила 936 279 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты/займы составляют 46 922 тыс. руб. В том числе, в сумме указанной задолженности по строке 1510 баланса отражены проценты по к долгосрочным займам в сумме 46 922 тыс. руб.

Проценты, начисленные, по полученным краткосрочным кредитам/займам включены:

- в прочие расходы отчетного периода в сумме 160 795 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты/займы составляют 2 348 933 тыс. руб. В том числе, в сумме указанной задолженности по строке 1410 баланса отражены проценты по долгосрочным кредитам/займам в сумме 356 999 тыс. руб.

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела)- до 31.12.2023г.

4.10. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал составляет 650 100 тыс. руб.

За 2021 год получена прибыль в размере 423 019 тыс. руб.

4.11. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2021 обеспечения обязательств выданные составляют 52 797 тыс. руб.

4.12. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость за 2021 год сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества. Выручка от реализации отражена за вычетом налога на добавленную стоимость. Состав выручки и себестоимости представлен в нижеприведенной таблице:

Показатель	(тыс. руб.)	
	Текущий год	Предшествующий текущему году
Выручка	10223438	8858862
в том числе:		
электроэнергия	3037663	2564412
тепловая энергия	5690621	4989735
сжатый воздух	121582	70662
прочие услуги	66301	73885

покупная электрическая энергия, мощность, природный газ, тепловая энергия	1307271	1160168
Себестоимость продаж	(7528499)	(6693372)
в том числе:		
электроэнергия	(2517138)	(2248211)
тепловая энергия	(3661494)	(3255923)
сжатый воздух	(46807)	(35740)
прочие услуги	(6300)	(17880)
покупная электрическая энергия, мощность, природный газ, тепловая энергия	(1296760)	(1135618)
Коммерческие расходы	(2040209)	(1838371)
Управленческие расходы	(225807)	(200244)
Прибыль (убыток) от продаж	428923	126875
Прочие доходы	634436	524159
Прочие расходы	(529681)	(701648)
Прибыль (убыток) до налогообложения	533678	(50614)
Чистая прибыль (убыток)	423019	(38495)

Вся выручка Общества за 2021 год получена от деятельности на территории Российской Федерации и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расходы на производство за отчетный год составили 7528499 тыс. руб. Из них, основные существенные расходы:

- приобретение сырья и материалов – 5623344 тыс. руб.
- амортизация – 208440 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 408625 тыс. руб.

4.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2021 год отражены по строке 2320, 2340 отчета о финансовых результатах и составили 634 436 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год в сумме 529 681 тыс. руб. отражены по строке 2330, 2350 отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей - отражается в отчетности свернуто.

Расшифровка основных показателей прочих доходов и расходов представлена в нижеприведенной таблице:

Показатель	(тыс. руб.)	
	Текущий год	Предшествующий текущему году
Прочие доходы, всего	634436	524159
Проценты к получению	221547	197040
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	14 317	25647
Госпошлина	154	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа (электроэнергия)	289668	55081
Оприходование (списание) материально-производственных запасов, в том числе излишки инвентаризации, недостачи	1228	316
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	13665	134263
Доходы в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при ремонте основных средств	1172	14773
Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности	3211	3913
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств,	3849	6761

незавершенного строительства		
Резерв по судебным искам, не НУ	66634	-
Резерв по сомнительным долгам	-	42590
Резервы по обесценению запасов ТМЦ, НЗП, не НУ	-	3200
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров ээ, мощность доход	15296	10575
Прочий доход от страхового возмещения	-	30000
Доходы от списания резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы	3695	-
Прочие расходы, всего	529681	701648
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	5431	26416
Доходы (расходы) от реализации прочих внеоборотных активов	2653	6202
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа (электроэнергия)	285815	54949
Ликвидация основных средств и НЗС	1152	305428
Проценты уплаченные по займам полученным	160795	159776
Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности	4120	4353
Прочие расходы на персонал, не НУ	560	129
Расходы на услуги банков	2820	2988
Резерв по сомнительным долгам	28472	85
Оприходование (списание) материально-производственных запасов, в том числе излишки инвентаризации, недостачи	549	-
Списание НДС на расходы, не НУ	117	102
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	16010	130175
Госпошлина	1029	1082
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2098	1346
Услуги PR и маркетинга, не НУ	3813	-
Резерв под снижение стоимости МПЗ	2050	-
Списание дебиторской задолженности	53	-
Расходы на социальные цели	12144	8617

4.14. Оценочные резервы, условные обязательства и активы

Оценочное обязательство в сумме 34 579 тыс. руб. отражено в краткосрочных обязательствах по строке 1540 бухгалтерского баланса и представлено в виде:

- резерва на оплату отпусков и страховые взносы в сумме 25 530 тыс. руб.

В течение отчетного года на последнее число каждого месяца резерв корректируется на заработанные дни отпуска.

- резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год и страховые взносы в сумме 3 830 тыс. руб.;

- резерва под условное обязательство по судебным искам в сумме 5 218 тыс. руб.

Информация об остатках, формировании и использовании оценочного обязательства приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.15. Ретроспективная корректировка отчетности

Ретроспективная корректировка связана со списанием остатков выданной спец. одежды и остатка ранее выделенного целевого финансирования под приобретение спецодежды по состоянию на 01.01.2021 г.

Перевод краткосрочной части расходов будущих периодов из состава строки 1210 «Запасы» в строку 1260 «Прочие оборотные активы».

Перевод депозитов сроком гашения менее 3-х месяцев из строки 1240 «Финансовые вложения» в строку 1250 «Денежные средства».

В связи с этим откорректированы следующие показатели отчетности за предыдущие периоды

Корректировка бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2020 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	на 31 декабря 2019 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2019 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Отложенные налоговые активы	1180	86553	86557	(4)	82895	82895	-	списание спец.одежды, перенос краткосрочной части РБП
Итого по разделу I	1100		4469373	(4)		1743496	-	
Запасы	1210	296677	303 908	(7231)	277455	282 444	(4989)	списание спец.одежды, перенос краткосрочной части РБП
Финансовые вложения	1240	-	141600	(141600)	2682967	3020967	(338000)	Перенос депозитов сроком гашения менее 3-х месяцев
Прочие оборотные активы	1260	1832	-	1832	85	0	85	перенос краткосрочной части РБП
Денежные средства	1250	498384	356784	141600	454148	116148	338000	Перенос депозитов сроком гашения менее 3-х месяцев
Итого по разделу II	1200	3350632	3356030	(5399)	5682560	5687464	(4904)	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	7820001	7825403	(5402)	7426056	7430960	(4904)	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2285030	2289333	(4303)	2323525	2327448	(3923)	списание спец.одежды
Итого по разделу III	1300	2935130	2939433	(4303)	2973625	2977548	(3923)	
Отложенные налоговые обязательства	1420	81402	82481	(1079)	86420	87401	(981)	списание спец.одежды

Итого по разделу IV	1400	3217268	3218347	(1079)	86420	87401	(981)	
Доходы будущих периодов	1530	-	20	(20)	89	89	-	списание спец.одежды
Итого по разделу V	1500	1667603	1667623	(20)	4366011	4633011	-	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	7820001	7825403	(5402)	7426056	7430960	(4904)	

Корректировка отчёта о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2020 г. (после корректировки), тыс. руб.	за Январь - Декабрь 2020 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Себестоимость продаж	2220	(6693372)	(6692877)	(495)	списание спец.одежды
Прожие доходы	2340	327119	327099	20	списание спец.одежды
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(50614)	(50139)	(475)	
Налог на прибыль	2410	(8676)	8582	0	
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-	0	
отложенный налог на прибыль	2412	8676	8582	94	списание спец.одежды
Прочее	2460	3443	3443	0	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(38495)	(38114)	(381)	

Корректировка отчёта о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2020 г. (после корректировки)	за Январь - Декабрь 2020 г. (до корректировки)	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	16357	5153357	(5137 000)	
Прочие поступления	4219	-	5137000	(5137000)	перенос депозитов до 3 мес.
Платежи - всего	4220	(364596)	(5305196)	4940600	
Прочие платежи	4229	-	(4940600)	4940600	перенос депозитов до 3 мес.
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(348239)	(151839)	196400	

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	44236	240636	196400	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	454148	116148	338000	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	498384	356784	141600	

Существенные ошибки, согласно п. 15, п.16 ПБУ 22/ 2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), выявленные в 2021 г., но относящиеся к предшествующим отчетным периодам – отсутствуют.

5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

6. Налоговый учет

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативно-правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет).

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета. Формирование прибыли для целей налогообложения производилось по правилам, установленным главой 25 Налогового кодекса РФ с учетом действующих с 01.01.2021 изменений и дополнений.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств. Для целей исчисления налога на прибыль расходы признаются при соблюдении следующих условий:

- расходы экономически обоснованы,
- расходы произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода,
- расходы подтверждены документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 533 678 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 212 273 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2021 год составила 8 %.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете образуется разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах.

Итоговые сравнительные показатели финансового результата, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, установленном законодательством о налогах и сборах за 2021 год (тыс. руб.)

	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»)	Налоговый учет (Лист 02 «Расчет налога на прибыль»)
Доходы		
Выручка, доход	10 223 438	10 534 369
Проценты к получению	221 547	221 547
Доходы от участия в других организациях		
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие доходы	412 889	
Внереализационные доходы		132 686
Итого доходы	10 857 874	10 888 602
Расходы		
Себестоимость, расходы	9 794 515	10 212 264
Проценты к уплате	160 795	160 795
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие расходы	368 886	
Внереализационные расходы		187 043
Итого расходы	10 324 196	10 560 102
Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	533 678	
Налоговая база в налоговом учете		328 500
Разница между прибылью (убытком) в налоговом и бухгалтерским учете		205 178

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 72 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате:
Прибыль/убыток прошлых лет выявленные в отчетном году в размере 72 тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 22 221 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

Материальная помощь работникам в размере - 8 185 тыс. руб.,

Суммы платежей за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду – 7 393 тыс. руб.,

Пени, штрафы и иные санкции в размере - 2 097 тыс. руб.

Неучтенные расходы прошлых лет в размере - 775 тыс. руб.

Расходы на культурно массовые мероприятия в размере - 833 тыс. руб.

Прочие расходы в размере- 2 938 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2021 года сложились в размере 46 154 тыс. руб., в том числе в связи с:

Резервы сомнительных долгов в размере 8 753 тыс. руб.,

Резервы под обесценение финансовых вложений в размере 29 157 тыс. руб.,
 Резервы под обесценение ТМЦ в размере 1 206 тыс. руб.,
 Резервы предстоящих расходов в размере 6 916 тыс. руб.,
 РБП на оплату труда в размере 111 тыс. руб.,
 Доходные вложения в материальные ценности – 11 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 109 582 тыс. руб. образовались за счет:
 Основные средства в размере 92 253 тыс. руб.
 Резервы сомнительных долгов в размере 13 140 тыс. руб.,
 - Доходные вложения в материальные ценности – 4 103 тыс. руб.,
 - Внеоборотные активы 86 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Операции (денежные потоки), проведенные со связанными сторонами за отчетный период:
 (тыс. руб.)

Наименование показателя	за отчётный год	за период предшествующий отчётному году
Приобретение товаров, работ, услуг	2 647 036	2 990 860
Реализация товаров, работ, услуг	1375818	958 519
Проценты по выданным займам	201 228	172 944
Проценты по полученным займам	160 795	159 776

Остатки по операциям со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на конец отчётного года	на конец года предшествующего отчётному
Займы выданные	2 695 019	2 314 271
Проценты по выданным займам	338 293	303 984
Дебиторская задолженность	1 402 393	2 330 181
Займы полученные	1 991 933	2 778 867
Проценты по полученным займам	403 921	392 472
Кредиторская задолженность	1 388 349	921 446

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор.

Наименование показателя	за отчетный год	за год предшествующий отчётному
-------------------------	-----------------	---------------------------------

Вознаграждение основному управленческому персоналу*	5016,7	4671,4
---	--------	--------

* включают в себя заработную плату и премии.

Суммы вознаграждения указаны без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования.

8. Информация о бенефициарах

ООО «Автозаводская ТЭЦ» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». МКПАО «ЭН+ ГРУП» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Московской бирже. Глобальные депозитарные расписки, удостоверяющие права в отношении акций МКПАО «ЭН+ ГРУП», допущены к организованным торгам на Лондонской фондовой бирже.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>); и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» (www.enplusgroup.com)».

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Нижегородская область.

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряженностью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

11. Прочая информация

В течение 2021 года наблюдалось восстановление экономики России и мира после пандемии, COVID-19 не оказал существенное влияние на деятельность Общества. На дату выпуска данной отчетности Общество/Руководство продолжает реализовывать ряд мероприятий для минимизации возможных негативных последствий, анализируя их влияние на финансовое положение и будущие денежные потоки, а также принимать меры по снижению рисков распространения вируса. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую, тем не менее ожидания могут быть скорректированы вследствие непредвиденного развития ситуации с COVID-19.

Организация не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор
ООО «Автозаводская ТЭЦ»

15 марта 2022г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "В.И. Гаврюшенко".

Гаврюшенко В.И.