

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год
АО «НОГЛИКСКАЯ ГАЗОВАЯ ЭЛЕКТРИЧЕСКАЯ СТАНЦИЯ»**

1. Общие сведения и прочая информация, характеризующая деятельность

- 1.1. АО «Ногликская газовая электрическая станция». Юридический адрес: Сахалинская область, Ногликский р-н, Ноглики пгт., Километр 624. Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.
Система налогообложения: Общая система налогообложения
- 1.2. Уставный капитал организации составляет – Уставный капитал организации: 10 500 000(десять миллионов пятьсот тысяч) рублей (оплачено 100%).
- 1.3. Акционеры и аффилированные лица организации:
Генеральный директор в 2021 году- Суслов Николай Алексеевич
- 1.4. Регистратор- АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»
- 1.5. Связанные стороны - Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Виды и объемы операций
Сахалинская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области»	Акционер 65,82%	Нет финансовых операций.
Общество с ограниченной ответственностью "РН-Сахалинморнефтегаз"	Акционер 10,17%	Является для Общества Поставщиком и Покупателем Оборот по договору поставки 18 506 793,80 руб., С-до на 31.12.2021 1 649 210,12 в пользу контрагента Оборот по договору на покупку э/э 78 697 125,37 руб. С-до на 31.12.2021г. 9 588 460,43 в пользу Общества
Публичное акционерное общество энергетики и электрофикации "Сахалинэнерго"	Акционер 12,59%	Является для Общества Поставщиком и Покупателем. Оборот по договору поставки 11 126 996,64 руб. С-до на 31.12.2021 г 1 368 840,27 руб. в пользу контрагента Оборот по договору на покупку э/э 429 083 605,84 руб. С-до на 31.12.2021 49 564 162,14 руб. в пользу Общества

Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»	Акционер 9,76%	Нет финансовых операций.
Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Акционер 1,66%	Является кредитором. Операции в рамках Мирового соглашения. Оборот за 2021 год 1 070 645,00 рублей

- 1.6. Конечным бенефициаром является (имеет большее кол-во акций) Сахалинская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области (министр Налбатова Светлана Ивановна)
- 1.7. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 35.11.1 «Производство электроэнергии тепловыми электростанциями»
- 1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 года 131 человек.
- 1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют
- 1.10. Обеспечение обязательств у Общества отсутствует
- 1.11. По состоянию на 31.12.2021 года на счете 001 «Арендованные средства» отражена забалансовая стоимость 15 049 231,01 руб.

Информация об арендованных объектах отражена в таблице:

КУМИ МО "Городской округ Ногликский" Арендодатель Счетт 001 «Арендованные основные средства»	
Земельный участок под ВЛЭП	384 273,20
Земельный участок под газовую электростанцию	14 509 093,61
Земельный участок под газопровод	41 154,65
Земельный участок под гараж	56 513,87
Помещение с.Вал	58 195,68
Итого	15 049 231,01

- 1.12. В 2021 году Общество получало бюджетные средства в виде субсидий возмещение недополученных доходов:

Наименование субсидии	Объем средств, руб.
Субсидия на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в сфере электроэнергетики, газоснабжения, теплоснабжения, водоотведения, обращения с твердыми коммунальными отходами, а именно на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в сфере электроэнергетики	59 093 395
возврат Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность)	-3 187 376

Министерство по развитию Электроэнергетики и газификации Сахалинской области	
ИТОГО (с учетом возврата)	55 906 019

В Отчете о финансовых результатах субсидия на возмещение недополученных доходов отражена по строке 2110 «Выручка» в сумме 55 906 019 руб.

- 1.13. По состоянию на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.
- 1.14. Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 год составило 8 995 тыс. руб., в том числе страховые взносы 1 672 тыс. руб.
Суслов Николай Алексеевич - Генеральный директор, Толь Александр Евсеевич- Главный инженер.
- 1.15. По состоянию на 31.12.2021 года Общество не является субъектом малого и среднего предпринимательства.
- 1.16. Бухгалтерский учет (в том числе учет заработной платы) ведется в компьютерной программе 1С Предприятие 8.3 (8.3.17.1851)
- 1.17. События после отчетной даты.

Специальная военная операция по денацификации и демилитаризации Украины в феврале 2022 года. Риски: выход из бизнеса иностранных партнеров основного поставщика газа АО «Газпром», возможные перебои с добычей и поставкой газа.

Минимизация рисков: ведется работа по заключению договора о приобретении резервного топлива с ООО "ННК-Сахалинморнефтегаз".
Остальные экономические риски: рост цен на материалы и услуги может значительно увеличить себестоимость выпуска электроэнергии.
В остальном ситуация не влияет на бесперебойность работы электростанции.

- 1.18. Информация о непрерывности деятельности:
В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество продолжало осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.
Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.
Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.
Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

Общество планирует продолжать свою деятельность в соответствии с основным ОКВЭД 35.11.1 «Производство электроэнергии тепловыми электростанциями».

В Обществе на стадии разработки и утверждении на Общем годовом собрании акционеров находится документ «Годовой отчет за 2021 год» в котором определены направления непрерывной деятельности.

Специальная военная операция по денацификации и демилитаризации Украины в феврале 2022 года не влияет на непрерывность деятельности предприятия.

1.19. Чрезвычайные обстоятельства:

1.19.1 COVID-19

Общество не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи распространением коронавирусной инфекции. В 2021 году осуществлялся бесперебойный режим производства электроэнергии.

Сохранение факторов определенности в отношении продолжения деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий:

1. Заключены договора на реализацию продукции;
2. Сохранен штат специалистов и рабочих.
3. Проводились работы по предотвращению заражения COVID-19.

Дополнительные положительные варианты: отсутствует внешнеэкономическая деятельность, отсутствуют кредиты и займы в иностранной валюте.

Финансовое положение стабильное.

Общество не использовало финансовые меры поддержки, предоставляемые государством (кредиты, субсидии и пр.) для поддержки бизнеса в условиях распространения COVID-19.

Были проведены необходимые меры безопасности, приобретены средства защиты и дезинфекции. Затраты на приобретение учтены в материальных расходах.

1.19.2. Специальная военная операция по денацификации и демилитаризации Украины в феврале 2022 года.

Риски: выход из бизнеса иностранных партнеров основного поставщика газа АО «Газпром», возможные перебои с добычей и поставкой газа.

Минимизация рисков: ведется работа по заключению договора о приобретении резервного топлива с ООО "ННК-Сахалинморнефтегаз".

Остальные экономические риски: рост цен на материалы и услуги может значительно увеличить себестоимость выпуска электроэнергии.

В остальном ситуация не влияет на бесперебойность работы электростанции.

1.20.

Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2021г

В 2021 году была произведена следующая претензионная работа:

Номер дела	Контрагент	Статус Организации (истец/ответчик)	Сумма иска / Претензии	Сумма возможных финансовых обязательств Организации и текущий статус дела/претензии
A59-4863/2021	ООО "АПС Технолоджи"	истец	158,7 тыс. руб\	Первая инстанция: АС Сахалинской области: требования удовлетворены полностью. Рассматривается в Апелляционной инстанции: 5 арбитражный апелляционный суд (05АП-638/2022).
A59-1646/2021.	ГБУЗ "Ногликская ЦРБ"	истец	662,5 тыс. руб.	Первая инстанция АС Сахалинской области: Иск удовлетворён полностью.
A59-881/2021.	ГБУЗ "Ногликская ЦРБ"	истец	514,2 тыс. руб.	Первая инстанция: АС Сахалинской области. Производство по делу прекращено. Отказ от иска в связи с добровольным погашением ответчиком долга.
A59-340/2021	ООО РН-Сахалин-морнефтегаз»	Истец	40,6 млн.руб.	Первая инстанция: АС Сахалинской области Производство по делу прекращено. Отказ от иска в связи с добровольным погашением ответчиком долга.
A59-308/2021	ГБУЗ "Ногликская ЦРБ"	истец	437 тыс. руб	Первая инстанция: АС Сахалинской области Производство по делу прекращено.

1.21.

Сведения о лицензиях раскрыты:

Вид деятельности	Место действия лицензии	№, дат документа	Дата выдачи/срок действия	Наименование лицензирующего органа
1 Добыча подземных вод на участке недр Имчинский для питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов предприятия	Юго-западнее	ЮСХ № 01671 ВЭ от 12.11.2018	До 31.12.2043	Департамент по недропользованию по Дальневосточному федеральному округу
2. Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	694450, РОССИЯ, САХАЛИНСК АЯ ОБЛ, НОГЛИКИ ПГТ, 624 КМ	ВХ-77-000546	06.10.2014-	Сахалинское управление Ростехнадзора
3. Опасные производственные объекты, эксплуатируемые указанной организацией,	Сеть газопотребления предприятия	Свидетельств о регистрации А77-00249 от	13.09.2014	Федеральная служба по экологическому, технологическому и

зарегистрированы в государственном реестре опасных производственных объектов в соответствии с ФЗ от 21.07.1997г. № 116-ФЗ		13.09.2014г.		атомному надзору
4. Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	АО «НГЭС»	№ 7-Б/00541 от 13.11.2013г.	Бессрочно	Министерство РФ по делам гражданской обороны, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий
5. перевозка автобусами	АО «НГЭС»	№ АН-65-000080 от 23.05.2019	Бессрочно	Министерство транспорта РФ федеральная служба по надзору в сфере транспорта

2. Основные положения учетной политики

2.1. Краткая характеристика основных элементов учетной политики для целей БУ И НУ

Учетная политика на 2021 год утверждена приказом Генерального директора

Согласно Учетной политике инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в два года. Амортизация начисляется линейным методом.

Для учета Запасов использовано ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденное Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н

При переходе на обязательное применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» применялся перспективный способ.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Стоимость спецодежды со сроком службы более 12 месяцев и с операционным циклом более 12 месяцев относится к основным средствам, однако, в случае, если стоимость не превышает установленный лимит 40 000 руб., то спецодежда признается малоценным активом, и затраты на приобретение спецодежды учитываются на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» и с последующим списанием на затраты в момент их осуществления (п. 5 ПБУ 6/01, п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество включает ТЗР в стоимость запасов, применяя счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Собранные на счете 16 «отклонения в конце месяца списываются в дебет счетов учета затрат в зависимости от направления расхода. Списание отклонений производится по среднему проценту, исчисленному на основании данных бухгалтерского учета.

Инвентаризация материалов и товаров проведена на основе Приказа № 212А от 25.10.2021года В 2021году инвентаризация МПЗ и обязательств проводилась в период с 01.11.2021 – 31.12.2021 год.

- 2.2. По состоянию на 31 декабря 2021г. выполнены требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Запасы оценены на отчетную дату по фактической себестоимости. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не выявлено, тем самым исключено обесценение запасов и создание резерва.
При проверке не выявлены запасы с признаками обесценения:
- моральное устаревание,
 - потеря ими своих первоначальных качеств,
 - снижение их рыночной стоимости,
 - сужение рынков сбыта запасов.
- 2.3. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
В бухгалтерском учете себестоимость списываемых запасов рассчитывается по методу средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019): Методика расчета оценочного обязательства на оплату отпусков предусмотрена в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

3. Основные показатели бухгалтерского баланса за отчетный период

3.1 Раздел «Внеоборотные активы»

3.1.1. Нематериальные активы у Общества отсутствуют

3.1.2. По строке 1150 Баланса отражено наличие на балансе Общества основных средств. По состоянию на 31.12.2021 их балансовая стоимость составила 97 957 тыс.руб.

3.1.3. По строке 1180 Строка 1180 Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021года 5 294 тыс.руб., в том числе:

Счет	Сальдо на 01.01.2021г	Обороты за период		Сальдо на 31.12.20 21 года
Виды активов и обязательств	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
09	9 759 075,05	7 761 781,11	12 226 435,45	5 294 420,71
Оценочные обязательства и резервы	4 952 449,71	7 761 781,11	7 672 145,85	5 042 084,97
Резервы сомнительных долгов	458 630,33		206 325,80	252 304,53
Убыток текущего периода	4 347 995,01		4 347 963,80	31,21
Итого	9 759 075,05	7 761 781,11	12 226 435,45	5 294 420,71

3.2 Раздел «Оборотные активы»

3.2.1. По строке 1230 отражено наличие у Общества дебиторской задолженности: в размере 99 345 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики - 86 380 тыс. руб.
- поставщики и подрядчики - 12 237 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 728 тыс.руб.

3.2.2. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. в разрезе контрагентов:

АО "Оборонэнергосбыт" 1 261 522,67 рублей.

(Нетто оценка по строке 1230)

3.2.3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено наличие денежных средств на расчетных, депозитных счетах и в кассе денежных средств в размере 232 148 тыс. руб., в том числе:

Остаток в кассе – 16740,67 руб.

Остаток на расчетных счетах 2 131524,75 руб.

Депозиты (высоколиквидные активы сроком погашения не более 3 месяцев) – 230 000 000 руб.

3.3 Раздел «Капитал и резервы».

3.3.1. По строке 1310 отражена сумма Уставного капитала 10 500 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г.

3.3.2. По строке 1340 отражена сумма переоценки по состоянию на 01.01.2021 года 165 339 тыс.руб. , по состоянию на 31.12.2021 года 143 265тыс. руб.

В 2021 году Общество не переоценивало группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

В аудируемом периоде выбыли объекты основных средств , по которым ранее отражена дооценка, которая при выбытии была списана на нераспределенную прибыль в сумме 22 074 382,03 руб. Дт 83 Кт 84.

3.3.3. Резервный капитал счет 82 строка баланса 1360 на 31.12.2020г. 525 тыс. руб.

3.3.4. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
(9 524)	(43 747)	(71 997)

3.3.5. По строке 1300 отражены чистые активы: тыс. руб.

На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
144 766	132 816	104 367

3.4 Раздел «Долгосрочные обязательства»

3.4.1. По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» показатель отсутствует . В 2021 году погашено Отложенное налоговое обязательство в размере 8 129 054,20 руб., т.к. в феврале (16.02.2021г.) на расчетный счет поступили денежные средства в сумме 40 645 271 руб. (Дт 51 Кт 76.02 РН-САХАЛИНМОРНЕФТЕГАЗ ООО-газ Оплата по претензии № 1292/11 от 10.12.2020 (за остановку поставок газа в рамках договора 38/08/19/2203419/0457Д от 18.07.2019) и доход был принят к налоговому учету.

3.4.2. В разделе IV Отражена задолженность в рамках действия Мирового соглашения от 31.10.2007 года. Выплаты производятся строго в соответствии с утвержденным графиком.

Перечислено по Мировому соглашению 20 772 171 руб.

Строка 1410

67.03	С-до на 01.01.2021	Оборот ДТ	С-до на 31.12.2021
Министерство экономики	28 236 008,77	5 358 695,00	22 877 313,77
НК РОСНЕФТЬ ПАО	36 328 925,69	13 083 212,00	23 245 713,69
Правительство Сахалинской области	6 679 164,00	1 146 496,00	5 532 668,00
67.04			
Министерство экономики	94 910 374,74		94 910 374,74
НК РОСНЕФТЬ ПАО	71 679 255,98		71 679 255,98
Правительство Сахалинской области	20 121 323,83		20 121 323,83
Итого	257 955 053,01	19 588 403,00	238 366 650,01

Строка 1450

60.31	С-до на 01.01.2020	Оборот ДТ	С-до на 31.12.2020
Дальневосточная железная дорога - Филиал ОАО "РЖД"	6 242 264,00	1 070 645,00	5 171 619,00
ООО АВЕРС	300 085,77	51 511,00	248 574,77
ЭНЕРГОСТРОЙ ООО СК	358 932,20	61 612,00	297 320,20
Итого	6 901 281,97	1 183 768,00	5 717 513,97

3.5 Раздел «Краткосрочные обязательства»

3.5.1. В строке 1520 отражена кредиторская задолженность в сумме 49 384 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 94 тыс. руб.
- поставщики и подрядчики – 21 876 тыс. руб.
- перед персоналом организации - 5 232 тыс. руб.
- страховые взносы - 3 615 тыс. руб.
- перед бюджетом по налогам - 18 226 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность - 339 тыс. руб.

3.5.2. По строке 1540 отражены оценочные обязательства по оплате отпусков на 01.01.2021г. 24 762 тыс.руб, на 31.12.2021г 25 210 тыс.руб.

4. Основные показатели Отчета о финансовых результатах.

4.1. По строке 2110 отражена выручка от реализации за 2021год– 706 834 тыс. руб.

В том числе:

Выручка основной деятельности – 650 928 тыс.руб.

Субсидия на возмещение недополученных доходов - 55 906 тыс.руб..

4.2. По строке 2120 Себестоимость проданных товаров (оказанных услуг) составила – 692 767 тыс. руб.

4.3. Показатель строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах в размере 7 952 тыс. руб. представляет собой доходы в виде

процентов, полученных по депозитным вкладам. Проценты по депозитным вкладам за 2020г. начислены в сумме 7 952 078,08 руб.

4.4. По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 1 706 тыс. руб., в т.ч:

Возмещение затрат, понесенных в связи с введением ограничения(прекращения) подачи эл.энергии	27 375,00
Возмещение убытков к получению (уплате) ИП Некипелов С.П. исполн. ФС034686655 от 24.02.21	126 096,00
Госпошлина	299 935,10
Возврат остатка денежных средств, после исполнения договора от 23.07.2018 о пожертвовании денежных средств в общепользовных целях от Финуправление МО Городской округ Ногликский	340 383,25
Восстановлен Резерв по сомнительным долгам по АО "Оборонэнергосбыт" в связи с частичным погашением.	912 374,00
Итого, руб.	1 706 163,35
Строка 2340, тыс. руб.	1 706

4.5. По строке 2350 Прочие расходы отражена сумма 6 949 тыс. руб., в том числе:

1 Выплаты по коллективному договору	3 299 468,00
2 налог на имущество	1 686 423,00
3 Услуги банка	495 426,32
4 Прочие расходы	1 467 869,19
Итого	6 949 186,51
Строка 2350, тыс. руб.	6 949

4.6. Финансовый результат за 2021 год составила чистая прибыль в сумме 12 148 797,61 руб. (Дт 99 Кт 84)., что отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 2400 Чистая прибыль (убыток).

Генеральный директор
АО «Ногликская газовая
электрическая станция»

Суслов Н.А.

11.03.2022