

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Свободненская ТЭС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Свободненская ТЭС» (далее – ООО «Свободненская ТЭС»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2022 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 года, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Свободненская ТЭС» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, 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.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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 руководства отсутствует какая – либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;

- 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;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

- 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 годовой 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;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

17 марта 2023 года

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Свободненская ТЭС»

(ООО «Свободненская ТЭС»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1172801008885

Место нахождения: Российская Федерация, Амурская область, муниципальный район
Свободненский, сельское поселение Дмитриевский сельсовет, п. Юхта

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

(ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847543601

Место нахождения: Российская Федерация, 192007, Санкт – Петербург, Лиговский проспект,
дом 150

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и
аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11906110811

Руководитель департамента аудита

Петрова Елена Петровна (по доверенности № 2/Д от 01.01.2021)

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

ОРНЗ 22006038510

Руководитель аудита

Романова Юлия Геннадьевна

квалификационный аттестат аудитора № К030494

ОРНЗ 22006051773



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Свободненская ТЭС"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКПО	01939908		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	2807005882		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.11.1		
Местонахождение (адрес)	676435, Амурская обл., м. р-н Свободненский, с.п. Дмитриевский сельсовет, п. Юхта, зд. 1	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7816009025		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1147847543601		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2, П. III.24	Основные средства	1150	36 422 367	39 700 836	32 260 271
2.2, П. III.25	в том числе: незавершенные капитальные вложения	1151	-	-	32 184 439
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
П. III.33	Отложенные налоговые активы	1180	2 124 318	1 219 485	393 006
П. III.26	Прочие внеоборотные активы	1190	92 529	105 069	2 292 681
	в том числе: Авансы, выданные в связи с приобретением и созданием объектов внеоборотных активов	1191	-	-	2 174 448
	Итого по разделу I	1100	38 639 214	41 025 390	34 945 958
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	5	3	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1, П. III.27	Дебиторская задолженность	1230	606 468	370 502	1 363 661
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе	1231	-	66	226
	прочие дебиторы	1232	-	66	226
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе	1233	606 468	370 436	1 363 435
	покупатели и заказчики	1234	501 892	316 771	1 243
	авансы выданные	1235	1 109	223	-
	прочие дебиторы	1236	103 467	53 442	1 362 192
3, П. III.28	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 455 035	2 290 529	1 002 690
П. III.31	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	171	51	139
П. III.26	Прочие оборотные активы	1260	13 622	13 647	23 680
	Итого по разделу II	1200	3 075 301	2 674 732	2 390 173
	БАЛАНС	1600	41 714 515	43 700 122	37 336 131

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П. III.29	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 548 100	5 548 100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
П. III.29	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	5 548 000
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
П. III.29	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 639 722)	(2 977 381)	(73 506)
	Итого по разделу III	1300	(1 091 622)	2 570 719	5 474 594
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, П. III.30	Заемные средства	1410	36 081 717	38 862 330	27 665 663
III.33	Отложенные налоговые обязательства	1420	470 307	480 763	374 680
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3, П. III.34	Прочие обязательства	1450	-	46 671	819 144
	Итого по разделу IV	1400	36 552 024	39 389 764	28 859 487
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, П. III.30	Заемные средства	1510	5 154 531	1 253 624	-
5.3, П. III.34	Кредиторская задолженность	1520	1 079 739	473 163	2 989 679
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	296 934	392 820	2 989 557
	авансы полученные	1522	580 099	61 348	-
	прочие кредиторы	1523	202 706	18 995	122
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7, П. III.39	Оценочные обязательства	1540	19 843	12 852	12 371
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 254 113	1 739 639	3 002 050
	БАЛАНС	1700	41 714 515	43 700 122	37 336 131

Заместитель
Генерального
директора
по экономике и
финансам

Бычков Андрей Валерьевич
(расшифровка подписи)

По дов. № 22/05-2022 от 23.05.2022

17 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Свободненская ТЭС"</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	01939908		
Вид экономической деятельности	<u>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</u>	по ОКВЭД 2	2807005882		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКФС / ОКФС	35.11.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
П. III.35	Выручка	2110	5 372 912	1 509 027
П. III.35	Себестоимость продаж	2120	(5 436 295)	(3 177 586)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(63 383)	(1 668 559)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
П. III.35	Управленческие расходы	2220	(159 171)	(116 711)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(222 554)	(1 785 270)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П. III.36	Проценты к получению	2320	339 632	126 299
П. III.36	Проценты к уплате	2330	(4 935 513)	(1 999 739)
П. III.36	Прочие доходы	2340	254 776	84 330
П. III.36	Прочие расходы	2350	(13 971)	(50 778)
П. III.33	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 577 630)	(3 625 158)
П. III.33	Налог на прибыль	2410	915 289	720 573
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
П. III.33	отложенный налог на прибыль	2412	915 289	720 573
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 662 341)	(2 904 585)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	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	(3 662 341)	(2 904 585)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель
Генерального
директора
по экономике и
финансам



Бычков Андрей Валерьевич
(расшифровка подписи)

По дов. № 22/05-2022 от 23.05.2022

17 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Свободненская ТЭС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2022
01939908		
2807005882		
35.11.1		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	100	5 548 000	-	-	-	(73 506)	5 474 594
<u>За 2021 г.</u>								
Увеличение капитала - всего:	3210	5 548 000	(5 548 000)	-	-	-	1 520	1 520
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	5 548 000	(5 548 000)	-	-	-	1 520	1 520
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(2 905 395)	(2 905 395)
в том числе:								
убыток	3221	X	X	X	X	X	(2 904 585)	(2 904 585)
переоценка имущества	3222	X	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-	-
прочее	3228	X	X	-	X	X	(810)	(810)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	5 548 100	-	-	-	-	(2 977 381)	2 570 719
<u>За 2022 г.</u>								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(3 662 341)	(3 662 341)
в том числе:								
убыток	3321	X	X	X	X	X	(3 662 341)	(3 662 341)
переоценка имущества	3322	X	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	5 548 100	-	-	-	-	(6 639 722)	(1 091 622)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	5 474 594	(2 904 585)	-	2 570 009
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	710	710
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	5 474 594	(2 904 585)	710	2 570 719
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(73 506)	(2 904 585)	-	(2 978 091)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	710	710
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(73 506)	(2 904 585)	710	(2 977 381)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	5 548 100	-	-	5 548 100
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	5 548 100	-	-	5 548 100

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(1 091 622)	2 570 719	5 474 594

Заместитель
Генерального
директора
по экономике и
финансам

Бычков Андрей Валерьевич
(расшифровка подписи)

По дов. № 22/0 5-2022 от 23.05.2022

17 марта 2023 г.



12

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Свободненская ТЭС"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710005	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	ИНН	01939908	35.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	2807005882	12300		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС		16		
		по ОКЕИ		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 852 024	2 150 480
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 737 400	1 388 830
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	150	2 443
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
косвенных налогов	4114	114 390	759 055
прочие поступления	4119	84	152
Платежи - всего	4120	(4 595 100)	(1 583 950)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 193 071)	(858 181)
в связи с оплатой труда работников	4122	(92 190)	(34 773)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 286 233)	(657 384)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
косвенные налоги	4125	-	-
прочих налогов	4126	-	(13 671)
прочие платежи	4129	(23 606)	(19 941)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 256 924	566 530
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	307 622	79 788
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	500
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	307 622	79 188
косвенные налоги	4215	-	100
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(290 057)	(11 362 076)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(125 442)	(9 901 687)
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	(164 506)	(1 287 839)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(172 550)
косвенные налоги	4225	(109)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	17 565	(11 282 288)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	10 715 670
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	10 715 670
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 274 369)	-
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 274 369)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 274 369)	10 715 670
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	120	(88)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	51	139
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	171	51
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель
Генерального
директора
по экономике и
финансам



Бычков Андрей Валерьевич

(расшифровка подписи)

Подов. № 22/05-2022 от 23.05.2022

17 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

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	Было		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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	41 879 965	(2 179 129)	13 823	-	-	(3 292 292)	-	-	-	41 893 788	(5 471 421)
	5210	за 2021г.	80 926	(5 094)	41 802 712	(1 533)	1 473	(2 178 535)	-	-	-	41 882 105	(2 182 156)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	3 414	(1 462)	-	-	-	(686)	-	-	-	3 414	(2 148)
	5211	за 2021г.	5 773	(2 390)	212	(431)	371	(1 959)	-	-	-	5 554	(3 978)
Сооружения	5202	за 2022г.	12 495 928	(386 539)	3 963	-	-	(584 853)	-	-	-	12 499 891	(971 392)
	5212	за 2021г.	-	-	12 495 928	-	-	(386 539)	-	-	-	12 495 928	(386 539)
Здания	5203	за 2022г.	10 575 436	(350 667)	3 354	-	-	(530 559)	-	-	-	10 578 790	(881 226)
	5213	за 2021г.	-	-	10 575 436	-	-	(350 667)	-	-	-	10 575 436	(350 667)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	18 737 515	(1 435 718)	6 486	-	-	(2 169 653)	-	-	-	18 744 001	(3 605 371)
	5214	за 2021г.	69 011	(1 015)	18 668 504	-	-	(1 434 703)	-	-	-	18 737 515	(1 435 718)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	62 632	(4 126)	20	-	-	(6 245)	-	-	-	62 652	(10 371)
	5215	за 2021г.	-	-	62 632	-	-	(4 126)	-	-	-	62 632	(4 126)
Транспортные средства	5206	за 2022г.	4 875	(617)	-	-	-	(296)	-	-	-	4 875	(913)
	5216	за 2021г.	5 977	(1 689)	-	(1 102)	1 102	(541)	-	-	-	4 875	(1 128)
Земельные участки	5207	за 2022г.	165	-	-	-	-	-	-	-	-	165	-
	5217	за 2021г.	165	-	-	-	-	-	-	-	-	165	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	13 823	-	(13 823)	-
	5250	за 2021г.	32 184 439	9 618 272	-	(41 802 712)	-
в том числе:							
Свободненская ТЭС	5241	за 2022г.	-	13 823	-	(13 823)	-
	5251	за 2021г.	32 184 439	9 618 061	-	(41 802 500)	-
Офисное оборудование	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	212	-	(212)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	27	4	69 247
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 683	11 626	1 244
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	165	165	165
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 290 529	-	8 995 552	(8 831 046)	-	-	-	2 455 035	-
	5315	за 2021г.	1 002 690	-	4 237 083	(2 949 244)	-	-	-	2 290 529	-
в том числе: Займ выданный	5306	за 2022г.	2 290 529	-	8 995 552	(8 831 046)	-	-	-	2 455 035	-
	5316	за 2021г.	1 002 690	-	4 237 083	(2 949 244)	-	-	-	2 290 529	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	2 290 529	-	8 995 552	(8 831 046)	-	-	-	2 455 035	-
	5310	за 2021г.	1 002 690	-	4 237 083	(2 949 244)	-	-	-	2 290 529	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	3	-	-	5 436 927	(5 436 925)	-	-	X	5	-	-
	5420	за 2021г.	3	-	-	3 178 195	(3 178 195)	-	-	X	3	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3	-	-	632	(630)	-	-	-	5	-	-
	5421	за 2021г.	3	-	-	609	(609)	-	-	-	3	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	5 436 295	(5 436 295)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	3 177 586	(3 177 586)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	226	-	-	-	(160)	-	-	-	-	-	-	66	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	226	-	-	-	(160)	-	-	-	-	-	-	66	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	370 436	-	521 869	84 476	(370 313)	-	-	-	-	-	-	606 468	-
	5530	за 2021г.	3 537 883	-	365 225	-	(3 532 672)	-	-	-	-	-	-	370 436	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	316 771	-	501 892	-	(316 771)	-	-	-	-	-	-	501 892	-
	5531	за 2021г.	1 243	-	316 771	-	(1 243)	-	-	-	-	-	-	316 771	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	223	-	1 106	-	(220)	-	-	-	-	-	-	1 109	-
	5532	за 2021г.	2 174 448	-	223	-	(2 174 448)	-	-	-	-	-	-	223	-
Прочая	5513	за 2022г.	53 442	-	18 871	84 476	(53 322)	-	-	-	-	-	-	103 467	-
	5533	за 2021г.	1 362 192	-	48 231	-	(1 356 981)	-	-	-	-	-	-	53 442	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	370 502	-	521 869	84 476	(370 379)	-	-	X	-	-	-	606 468	-
	5520	за 2021г.	3 538 109	-	365 225	-	(3 532 832)	-	-	X	-	-	-	370 502	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей,	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности, заемных средств

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 2022г.	38 909 007	2 394 664	-	(1 321 041)	-	(3 900 907)	-	-	36 081 717
всего	5571	за 2021г.	28 484 807	12 450 291	-	(772 473)	-	(1 253 624)	-	-	38 909 001
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	38 862 300	2 394 664	-	(1 274 370)	-	(3 900 907)	-	-	36 081 717
	5572	за 2021г.	27 665 663	12 450 291	-	-	-	(1 253 624)	-	-	38 862 330
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	46 671	-	-	(46 671)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	819 144	-	-	(772 473)	-	-	-	-	46 671
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 2022г.	1 726 787	1 079 738	-	(473 162)	-	3 900 907	-	-	6 234 270
всего	5580	за 2021г.	2 989 679	1 576 898	-	(2 839 790)	-	-	-	-	1 726 787
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	392 820	296 934	-	(392 820)	-	-	-	-	296 934
	5581	за 2021г.	2 989 557	242 943	-	(2 839 680)	-	-	-	-	392 820
авансы полученные	5562	за 2022г.	61 348	580 099	-	(61 348)	-	-	-	-	580 099
	5582	за 2021г.	-	61 348	-	-	-	-	-	-	61 348
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	18 888	188 368	-	(18 888)	-	-	-	-	188 368
	5583	за 2021г.	24	18 876	-	(12)	-	-	-	-	18 888
кредиты	5564	за 2022г.	1 253 624	-	-	-	-	3 900 907	-	-	5 154 531
	5584	за 2021г.	-	1 253 624	-	-	-	-	-	-	1 253 624
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	107	14 337	-	(106)	-	-	-	-	14 338
	5586	за 2021г.	98	107	-	(98)	-	-	-	-	107
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	40 635 788	3 474 402	-	(1 794 203)	-	X	-	-	42 315 977
	5570	за 2021г.	31 474 486	14 027 189	-	(3 612 263)	-	X	-	-	40 635 788

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	850 049	333 196
Расходы на оплату труда	5620	69 648	30 920
Отчисления на социальные нужды	5630	16 313	6 304
Амортизация	5640	3 292 292	2 176 342
Прочие затраты	5650	1 367 164	747 535
Итого по элементам	5660	5 595 466	3 294 297
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	5 595 466	3 294 297

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 852	21 065	(14 074)	-	19 843
в том числе:						
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	5701	5 832	10 355	(7 055)	-	9 132
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год	5702	7 020	10 710	(7 019)	-	10 711

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	988 747	937 143	2 613 878
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	988 747	937 143	2 613 878
Выданные - всего	5810	273	-	-
в том числе:				
Обеспечительный платеж	5811	273	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Заместитель
Генерального
директора
по экономике и
финансам

(подпись)

17 марта 2023 г.

Бычков Андрей Валерьевич
(расшифровка подписи)

По дов. № 22/05-2022 от 23.05.2022



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 ГОД
ООО «СВОБОДНЕНСКАЯ ТЭС»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация	2
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	4
5. Информация о численности персонала	6
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
6. Основа составления	6
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
8. Основные средства	7
9. Финансовые вложения	9
10. Прочие внеоборотные активы	9
11. Запасы	10
12. Затраты на производство и продажу	10
13. Расходы будущих периодов.....	11
14. Дебиторская задолженность	12
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
16. Уставный и резервный капитал.....	14
17. Кредиты и займы полученные.....	14
18. Оценочные обязательства	15
19. Налогообложение	16
20. Признание доходов.....	16
21. Признание расходов	17
22. Изменения в учетной политике	17
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	18
III. Раскрытие существенных показателей.....	20
24. Основные средства	20
25. Незавершенные капитальные вложения.....	26
26. Расходы будущих периодов.....	27
27. Дебиторская задолженность	28
28. Краткосрочные финансовые вложения.....	29
29. Капитал и резервы	29
30. Кредиты и займы	30
31. Информация, связанная с использованием денежных средств	32
32. Обеспечения полученные и выданные	34
33. Налогообложение	34
34. Кредиторская задолженность	35
35. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	35
36. Прочие доходы и расходы	37
37. Информация о связанных сторонах	38
38. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	41
39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	41
40. Риски хозяйственной деятельности	42
41. События после отчетной даты	43

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Свободненская ТЭС» (далее – Общество) ИНН/КПП 2807005882/280701001 создано на основании решения общего собрания учредителей от 01 августа 2017 года и зарегистрировано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 1 по Амурской области 04 августа 2017 года (ОГРН 1172801008885).

04 июля 2019 года Общество с ограниченной ответственностью «Амурская ТЭС» переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Свободненская ТЭС», соответствующие изменения в учредительных документах зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Амурской области (регистрационный номер 2192801133094).

Участниками Общества являются:

- ООО «Газпром инвестпроект» с долей участия 50% (до 29.01.2021), с долей участия 99,9991% (с 29.01.2021);
- ПАО «Центрэнергохолдинг» с долей участия 50% (до 29.01.2021), с долей участия 0,0009 % (с 29.01.2021).

Для реализации мероприятий по регистрации Общества в качестве резидента территории опережающего социально-экономического развития с 09 октября 2019 года Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 676462, Амурская область, г. Свободный, территория ТОСЭР Свободный (в связи с изменением юридического адреса Общества внесена запись за государственным регистрационным номером 2192801194078 об изменении сведений о юридическом лице).

18 февраля 2020 года Общество зарегистрировано в качестве резидента территории опережающего социально-экономического развития «Свободный» за регистрационным номером № 28000000478 (свидетельство АО «Корпорация развития Дальнего Востока» от 18.02.2020).

С 27 мая 2022 года Общество зарегистрировано по следующему юридическому адресу: 676435, Амурская область, м. р-н Свободненский, с. п. Дмитриевский сельсовет, п. Юхта, зд.1. Изменения в Уставе Общества, связанные с изменением его места нахождения, были зарегистрированы Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Амурской области (ГРН 222800077047).

Деятельность Общества направлена на обеспечение функционирования построенной теплоэлектростанции для обеспечения теплоэнергией в виде пара для технологических нужд и надежного электроснабжения Амурского газоперерабатывающего завода, являющегося объектом газотранспортной инфраструктуры, в том числе магистрального газопровода «Сила Сибири», создаваемого в целях реализации Соглашения между Правительствами России и КНР (далее – Проект). Свободненская ТЭС обеспечивает Амурский ГПЗ паром для технологических нужд и электроэнергией, реализуемой в соответствии с законодательством, на оптовом рынке электроэнергии и мощности.

Деятельность Общества как компании специального назначения до апреля 2021 года была направлена исключительно на осуществление Проекта, реализация которого находилась на инвестиционной стадии.

Свободненская ТЭС введена в эксплуатацию в апреле 2021 года (разрешение на ввод объекта в эксплуатацию Администрации Свободненского района № 28-515000-5-2021 от 16.04.2021).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имело в своем составе филиалы, представительства и обособленные территориальные подразделения.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- производство электроэнергии;
- производство электроэнергии тепловыми электростанциями;
- производство электроэнергии гидроэлектростанциями;
- производство электроэнергии прочими электростанциями и промышленными блок-станциями;
- деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций;
- деятельность по обеспечению работоспособности прочих электростанций и промышленных блок-станций;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) прочими электростанциями и промышленными блок-станциями;
- деятельность по эксплуатации тепловых сетей;
- деятельность по эксплуатации электрических сетей;
- эксплуатация пожароопасных производственных объектов;
- эксплуатация зданий и сооружений;
- эксплуатация и обслуживание объектов Ростехнадзора;
- эксплуатация энергетических объектов, в том числе не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов;
- подготовка строительной площадки;
- производство общестроительных работ;
- производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;
- производство общестроительных работ по строительству тепловых электростанций, гидроэлектростанций, прочих электростанций и промышленных блок-станций;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- производство общестроительных работ по строительству тепловых и прочих электростанций;
- монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций;
- монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- производство электромонтажных работ;
- монтаж прочего инженерного оборудования;
- деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве;
- проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн;

- проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения;
- проектирование движения транспортных потоков;
- инженерные изыскания для строительства;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- производство общестроительных работ по возведению зданий;
- строительство фундаментов и бурение водяных скважин;
- производство бетонных и железобетонных работ;
- монтаж металлических строительных конструкций;
- производство каменных работ;
- производство прочих строительных работ, требующих специальной квалификации;
- производство отделочных работ;
- проектирование, монтаж, наладка и ремонт энергообъектов, электроэнергетического и теплоэнергетического оборудования;
- монтаж, ремонт котлов и сосудов, работающих под давлением, трубопроводов пара и горячей воды;
- деятельность по осуществлению функций заказчика;
- выполнение функций генерального подрядчика при выполнении работ по строительству электрических станций;
- осуществление функций управляющей компании, в том числе как единственного исполнительного органа Общества;
- торгово-закупочная деятельность;
- деятельность по проектированию;
- организация инвестиционной деятельности, включая строительство объектов газо-, тепло-, электроснабжения;
- внешнеэкономическая деятельность по вышеперечисленным видам деятельности в порядке, установленном действующим законодательством РФ.

Код основного вида деятельности Общества в соответствии с Общероссийскими кодами классификации видов экономической деятельности 35.11.1 – производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (27.05.2021 внесена запись в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2212800072219 об изменении сведений о юридическом лице).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Заев Михаил Сергеевич (избран решениями Совета директоров Общества от 30.09.2021 № 05/2021 сроком на 1 (один) год, от 30.09.2022 № 08/2022 сроком на 1 (один) год).

До 29 апреля 2022 года действовал следующий состав Совета директоров, избранный решением очередного Общего собрания участников Общества от 30 апреля 2021 года (протокол № 13 от 30.04.2021):

Фамилия Имя Отчеств	Статус (Должность)	Примечания
Председатель Совета директоров		
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель Генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»	–

ООО «Свободненская ТЭС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2022 г.

Фамилия Имя Отчество	Статус (Должность)	Примечания
Члены Совета директоров		
Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»	—
Долин Юрий Ефимович	Генеральный директор ООО «ГЭХ Инжиниринг», заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг»	—
Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника Управления – начальник отдела ПАО «Газпром»	—
Федоров Денис Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», начальник Управления ПАО «Газпром»	—
Горяинов Денис Викторович	Генеральный директор ООО «ТСК МОСЭНЕРГО»	—

Действующий состав Совета директоров избран решением очередного Общего собрания участников Общества от 29 апреля 2022 года (протокол № 15 от 29.04.2022) в следующем составе:

Фамилия Имя Отчество	Статус (Должность)	Примечания
Председатель Совета директоров		
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель Генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»	—
Члены Совета директоров		
Бабкин Алексей Владимирович	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»	—
Долин Юрий Ефимович	Генеральный директор ООО «ГЭХ Инжиниринг», заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг»	—
Бычков Андрей Владимирович	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ООО «Свободненская ТЭС»	—
Федоров Денис Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», начальник Управления ПАО «Газпром»	—

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Фамилия Имя Отчество	Статус (Должность)	Примечания
Горбатюк Наталья Георгиевна	Заместитель начальника отдела ПАО «Газпром»	–

Ревизионная комиссия Общества упразднена на основании решения внеочередного Общего собрания участников Общества (протокол № 7 от 25.06.2019).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 15 человек в 2022 году (без учета внешних совместителей и работников по договорам ГПХ);
- 16 человек в 2021 году (без учета внешних совместителей и работников по договорам ГПХ).

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2021 года № 37-01-АМТ «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета» для применения с 01.01.2022 и приказом от 01 декабря 2022 года № 59-01-АМТ «Об внесении изменений в приказ об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей, а объекты недвижимости – с момента принятия их к учету независимо от факта передачи документов на государственную регистрацию.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосипеды) и оружие.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08.04.3 «Приобретение малоценных основных средств» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других активов в зависимости от направления использования малоценных объектов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете 060 «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосипеды), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве

самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость запасов, отвечающих критериям малоценных объектов основных средств, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2021 в составе запасов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 060 «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию».

Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет на дату принятия их к учету в соответствии с требованиями п. 9 ФСБУ 6/2020 по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

Срок полезного использования объектов основных средств закрепляется в акте приема-передачи основного средства.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования по основным группам объектов основных средств:

Группы объектов основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на баланс (количество лет)
Здания	от 7 до 25
Сооружения	от 5 до 31
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2,5 до 8
Офисное оборудование	от 2 до 7
Транспортные средства	от 3 до 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 4 до 15

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Общество начисляет амортизацию основных средств – ежемесячно. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации и обесценения.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Арендные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенных капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

По состоянию на 31 декабря 2022 года незавершенные капитальные вложения у Общества отсутствуют.

9. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) за исключением банковских депозитов со сроком размещения до 90 календарных дней включительно и высоколиквидных банковских векселей, предъявляемых к погашению в течение до 90 календарных дней включительно с момента их приобретения.

Финансовые вложения Общества (банковские депозиты сроком размещения свыше 90 календарных дней и предоставленные займы) принимаются к учету в сумме фактических затрат (первоначальной стоимости) и отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2022 сформирован один вид финансовых вложений: займы, предоставленные организациям.

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам;

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- авансы, выданные в связи с приобретением и созданием объектов внеоборотных активов.

11. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», включая запасы, предназначенные для управленческих нужд.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности, инвентарь, запасы управленческого характера), которые при их передаче в производство (отпуске в эксплуатацию) потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении материалов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

При выбытии запасы оцениваются по способу средней себестоимости. При этом запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату.

Резерв под обесценение не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение не создается по сырью и материалам, и другим запасам, используемым при производстве продукции, выполнении работ (оказании услуг), если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовывать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Незавершенное производство оценивается в размере фактических затрат без учета общехозяйственных расходов.

12. Затраты на производство и продажу

Основными видами продукции Общества признаются электрическая энергия, электрическая мощность, реализуемая на оптовом и розничном рынках, тепловая энергия в паре и тепловая мощность.

В целях распределения затрат Общества на электрическую и тепловую энергию и другие виды продукции (работ, услуг) производственные затраты группируются отдельно по видам продукции (работ, услуг), местам возникновения затрат (МВЗ) и статьям затрат.

Бухгалтерский учет затрат на производство основных видов продукции осуществляется с учетом отраслевых особенностей, изложенных в Инструкции по планированию, учету и калькулированию себестоимости электрической и тепловой энергии в энергосистемах и на электростанциях, затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях.

Затраты на основное производство учитываются отдельно по видам производимой продукции (работ, услуг), местам возникновения затрат (МВЗ) и статьям затрат.

Затраты подразделений, участвующих в выработке нескольких видов продукции (работ, услуг), распределяются между видами продукции (работ, услуг), пропорционально израсходованному на их производство условному топливу (либо иному обоснованному показателю распределения затрат).

Сумма расходов основного производства, связанных с производством продукции, оказанием услуг (выполнением работ), подлежит списанию на результаты финансово-хозяйственной деятельности в себестоимость продаж в месяце признания выручки от реализации продукции (работ, услуг).

К общехозяйственным расходам относятся затраты на нужды, не связанные непосредственно с производственным процессом. В частности, на этом счете отражаются следующие расходы:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- налоги и сборы, исчисление которых не зависит от объемов выручки или производства (в т.ч. налог на землю, на имущество, транспортный и др. аналогичные налоги и сборы);
- госпошлина за государственную регистрацию юридического лица и предоставление сведений из ЕГРЮЛ;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно подлежат списанию в составе управленческих расходов на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К таким расходам, в частности, могут относиться:

- расходы на уплату страховых взносов по договорам страхования;
- полученные неисключительные права на использование программного продукта;
- дополнительные расходы по займам и кредитам.

При этом списание отдельных видов таких расходов производится в следующем порядке:

- расходы на уплату страховых взносов по договорам страхования списываются в течение срока действия договора;
- стоимость неисключительных прав на использование программного обеспечения списывается на расходы в течение срока использования неисключительных прав, определенного в лицензионном договоре, с даты принятия их к учету; при отсутствии в условиях договора указания на срок, в течение которого могут быть использованы полученные неисключительные права на использование программного обеспечения - в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 (пяти) лет;
- дополнительные расходы по займам (кредитам), относящиеся ко всему договору в целом, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Если указанные активы на начало отчетного периода классифицированы, как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение произойдет в течение менее 12 месяцев, то в бухгалтерской отчетности производится их переклассификация в краткосрочные.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующим гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок.

Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, по которой создан резерв, показывается за вычетом такого резерва.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет на основании приказа Генерального директора с отнесением указанных сумм за счет созданного резерва по сомнительным долгам или в случае превышения ее размера над суммой резерва на прочие расходы в части, превышающей сумму резерва.

Списание сумм нереальной к взысканию задолженности за счет средств резерва по сомнительным долгам проводится только в отношении той задолженности, по которой ранее был создан резерв.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, и отражает их в составе показателя по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса (строка 1250).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;

- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему и возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В отчете о движении денежных средств дополнительно указываются следующие поступления и выплаты:

По текущим операциям:

- поступления косвенных налогов (строка 4114).
платежи:
- косвенных налогов (строка 4125);
- прочих налогов (строка 4126).

По инвестиционным операциям:

- поступления косвенных налогов (строка 4215);
- платежи косвенных налогов (строка 4225).

16. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с пунктом 7.8 Устава Общество может создавать резервный фонд в размере 15 процентов уставного капитала Общества, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения указанного выше размера. Размер ежегодных отчислений в фонд устанавливается по решению Общего собрания участников, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли Общества.

В 2021 и 2022 годах участниками Общества решения о размере отчислений в резервный фонд не принималось, резервный фонд в Обществе не создавался.

17. Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Начисленные суммы процентов учитываются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы займа или кредита.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

В случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора заемные средства отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактически полученных денежных средств, а недополученная часть заемных средств указывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления. При этом дополнительные расходы по кредитам и займам, имеющие отношение к действию кредитного договора в целом, признаются расходами, осуществленными в отчетном периоде, относящимися к другим отчетным периодам, и равномерно списываются в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не признаваемых инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) по кредитам и займам, непосредственно привлеченных для целей приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при условии, что начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Проценты, включаемые в стоимость инвестиционного актива, с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию данного инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не признаваемых инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате неиспользованных отпусков на последний день каждого месяца;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате ежегодного неиспользованного отпуска определяется ежемесячно по каждому работнику исходя из средней заработной платы, рассчитанной в соответствии с утвержденным Постановлением Правительства РФ порядком в отношении оплаты отпусков, и количества дней основного и дополнительного отпуска, приходящегося на каждого работника в соответствии с ТК РФ, локальными нормативными актами Общества и трудовыми договорами за месяц.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Неиспользованная на конец соответствующего отчетного года сумма оценочного обязательства (резерва) не списывается на прочие доходы, а переносится на следующий отчетный год и относится на следующие по времени оценочные обязательства непосредственно при их признании.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

19. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеях формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от реализации отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, начисленные по договору займа;
- доходы от сдачи в субаренду земельных участков, недвижимого имущества и оборудования;
- прочие доходы (в том числе в составе прочих доходов отражены начисленные проценты по кредитному договору от 28.11.2018 № 227/18-Р во втором квартале 2022 года в сумме 254 616 тыс. руб., которые списаны АО «Газпромбанк» в соответствии с п.14 ст. 7.1 Федерального закона от 03.04.2020 № 106-ФЗ).

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы по услугам банков (комиссии, связанные с обслуживанием банковских счетов Общества);
- расходы от сдачи в субаренду земельных участков;
- комиссии за неиспользованный лимит по кредиту, за открытие кредитной линии;
- проценты, начисленные к уплате по кредитному договору (после ввода в эксплуатацию объекта Свободненская ТЭС);
- прочие расходы.

22. Изменения в учетной политике

Приказом Общества от 30 декабря 2021 года № 37-01-АМТ утверждено Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета для применения с 01.01.2022. Приказом от 01 декабря 2022 года № 59-01-АМТ внесены изменения в приказ от 30 декабря 2021 года № 37-01-АМТ.

Изменения в учетной политике на 2022 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала сформированы с учетом корректировок в связи с применением Обществом с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год приведены в таблицах ниже.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	39 699 949	887	39 700 836
Итого по разделу I	1100	41 024 503	887	41 025 390
БАЛАНС	1600	43 699 235	887	43 700 122
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 978 091)	710	(2 977 381)
Итого по разделу III	1300	2 570 009	710	2 570 719
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	480 586	177	480 763
Итого по разделу IV	1400	39 389 587	177	39 389 764
БАЛАНС	1700	43 699 235	887	43 700 122

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год отражены по строкам 3217 и 3228 «прочее».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
прочее (до корректировки)	3217	5 548 000	(5 548 000)	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	x	1 520	1 520
прочее (после корректировки)	3217	5 548 000	(5 548 000)	-	-	-	1 520	1 520
прочее (до корректировки)	3228	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	x	(810)	(810)
прочее (после корректировки)	3228	-	-	-	-	-	(810)	(810)

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	5 548 100	-	-	-	-	(2 978 091)	2 570 009
Корректировка	x	x	x	x	x	x	710	710
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	5 548 100	-	-	-	-	(2 977 381)	2 570 719

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	2 570 009	710	2 570 719

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	41 882 105	(2 182 156)	2 140	(3 027)	41 879 965	(2 179 129)
<i>Офисное оборудование</i>	5201	5 554	(3 978)	2 140	(2 516)	3 414	(1 462)
<i>Сооружения</i>	5202	12 495 928	(386 539)	-	-	12 495 928	(386 539)
<i>Здания</i>	5203	10 575 436	(350 667)	-	-	10 575 436	(350 667)
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5204	18 737 515	(1 435 718)	-	-	18 737 515	(1 435 718)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5205	62 632	(4 126)	-	-	62 632	(4 126)
<i>Транспортные средства</i>	5206	4 875	(1 128)	-	(511)	4 875	(617)
<i>Земельные участки</i>	5207	165	-	-	-	-	-

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

В связи с изменением Обществом подхода к отражению авансов, выданных в связи с приобретением и созданием внеоборотных активов по состоянию «На 31 декабря 2020 года», в бухгалтерском балансе сумма из строки 1235 «Авансы выданные» перенесена в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» независимо от сроков погашения (в соответствии с п. 23 пп. «г» ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и письмом Минфина России от 11.04.2011 № 07-02-06/42):

тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	118 233	+ 2 174 448	2 292 681
в том числе:				
Авансы, выданные в связи с приобретением или созданием объектов внеоборотных активов	1191	-	+ 2 174 448	2 174 448
Итого по разделу I	1100	32 771 510	+ 2 174 448	34 945 958
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	3 538 109	- 2 174 448	1 363 661
в том числе:				
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе	1233	3 537 883	- 2 174 448	1 363 435
авансы выданные	1235	2 174 448	- 2 174 448	-
Итого по разделу II	1200	4 564 621	- 2 174 448	2 390 173

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования

В течение 2020-2022 годов Общество получало в пользование по договорам аренды основные средства, в том числе основные средства, учет которых осуществлялся в количественно-суммовом выражении по минимальной положительной стоимости в размере 1 рубль в виду отсутствия согласованной их оценки с Арендодателями согласно договору аренды, а также земельные участки, учет которых осуществлялся по кадастровой стоимости (по данным выписок из ЕГРН на отчетную дату).

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Информация об арендованном Обществом имуществе представлена ниже:

Наименование арендованного имущества	Арендодатель	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.
ЗУ.Кадастровый номер 28:21:000000:2040 общ площадью 135525+/-644 кв.м. по договору № 4 от 01.10.2018, ДС от 01.04.2019	Администрация Желтоярковского сельсовета Свободненского района Амурской области	176	176	176
ЗУ.Кадастровый номер 28:21:000000:2038 общ. площадью 180857+/-744 кв.м. по договору № 90/1 от 01.10.18, ДС от 01.04.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	235	235	235
Часть нежилого помещения №№17;18 и часть помещения № 15, общей площадью 111,35 кв. м. по договору аренды нежилых помещений № 13/2019/66/СВТЭС-2019 от 10.12.2019 по адресу: г. Москва, ул. Удальцова, д. 50, корп. 1	Индивидуальный предприниматель Винник Юрий Михайлович	-	-	-
Часть нежилого помещения №№17;18 общей площадью 104,4 кв. м. по договору аренды нежилых помещений № 37/СВТЭС-2020 от 29.12.2020 по адресу: г. Москва, ул. Удальцова, д. 50, корп. 1	Индивидуальный предприниматель Винник Юрий Михайлович	-	-	-
Часть нежилого помещения общ. площадью 52.0 кв.м., помещения № С 3101, № С 3104 по договору аренды нежилых помещений № 94/07-201/52/СВТЭС-2019 от 30.08.2019 по адресу: г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д.40, корп.4, литер Д	ООО «Газпром инвестпроект»	-	-	-
Нежилое помещение № 18, часть помещения № 20, общей площадью 32,0 кв. м. по договору аренды нежилых помещений № 64/СВТЭС-2019 от 01.12.2019 по адресу: г. Свободный, ул.1905 года, д. 20	Индивидуальный предприниматель Морозова Евгения Николаевна	-	-	-

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Наименование арендованного имущества	Арендодатель	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:1123/чзу6 S 3063 м.2 по договору № 109 от 01.02.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	3	3	3
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:1133/чзу5 S 41626м2 по договору №109 от 01.02.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	74	74	42
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:1134/чзу3 S 3933м2 по договору №109 от 01.02.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	4	4	4
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:1134/чзу4 S 17572 м2 по договору №109 от 01.02.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	20	20	18
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:011024:86/чзу1 S 1972 м2 по договору № 109 от 01.02.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	2	2	2
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:2097 S 37750 м2 по договору № 110 от 01.02.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	42	42	43
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:2098 S 83512 м2 по договору № 110 от 01.02.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	2 488	2 488	95
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:01102:123/чзу1 S 54м2 по договору № 110 от 01.02.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	-	-	-
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:011024:112 S 293 м2 по договору № 111 от 01.02.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	7	7	-
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:011024:113 S 28275 м2 по договору № 111 от 01.02.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	32	31	32

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2022 г.

Наименование арендованного имущества	Арендодатель	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:011024:87/чзу2 S 274 м2 по договору №111 от 01.02.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	-	-	-
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:011024:122 S 80895 м2 по договору № 124 от 01.04.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	2 024	2 024	93
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:2134 S 259990 м2 по договору № 19/АТЭС - 2019 от 01.04.2019	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	286	286	297
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:1/чзу S 60680 м2 по договору № ЦРИ/04/СА/5375/20/000578 от 30.06.2020	ОАО «РЖД»	24	8	8
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:2372 S 170622 м2 по договору № 57 от 05.10.2020	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	5 083	5 083	195
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:011102:221/чзу3 S 1438 м2 по договору № 23 от 28.02.2020	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	1	1	1
Часть нежилого помещения площадью 6,272 кв. м. по договору аренды части нежилого помещения № 124/ЖМР-2020 от 02.11.2020 по адресу: Амурская обл., г. Свободный, ул.Управленческая, д.38, Подвал №-1	ООО «Жилой микрорайон»	-	-	-
Часть нежилого помещения площадью 29,0 кв. м. по договору субаренды нежилого помещения № USZ-21604/14/СВТЭС-2020 от 01.07.2020 по адресу: г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д.40, корп.4, лит. Д	Филиал управления служебными зданиями ПАО «Газпром»	-	-	-
Часть нежилого помещения площадью 104,8 кв. м. по договору субаренды нежилого помещения № 092-24028 от 28.12.2021 по адресу: г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.71/32	Филиал управления служебными зданиями ПАО «Газпром»	-	-	-

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Наименование арендованного имущества	Арендодатель	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.
Часть нежилого помещения площадью 104,8 кв. м. по договору субаренды нежилого помещения № 092-26195 от 27.12.2022 по адресу: г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.71/32	Филиал управления служебными зданиями ПАО «Газпром»	-	-	-
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:2391 S 45635 м2 по договору № 62 от 03.11.2020	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	1 142	1 142	-
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:011010:59 S 168776 м2 по договору № 16 от 14.03.2022	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	6 218	-	-
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:011024:285 S 64642 м2 по договору № 33 от 15.09.2022	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	2 821	-	-
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:011024:385 S 37 м2 по договору № 17 от 14.03.2022	Отдел по управлению имуществом администрации Свободненского района	1	-	-
Итого		20 683	11 626	1 244

Изменение стоимости арендованных Обществом основных средств в 2022 году на 9 057 тыс. руб. связано с получением новых земельных участков в аренду.

Основные средства, переданные в аренду

В течение 2019-2021 годов Общество передавало в субаренду Заказчику - Застройщику по Проекту – ООО «ГЭХ Инжиниринг» арендованные земельные участки и движимое имущество. По состоянию на 31.12.2021 года ООО «ГЭХ Инжиниринг» вернуло арендованные земельные участки и движимое имущество.

В 2021 году Общество предоставило право ограниченного пользования (сервитут) частью земельного участка с кадастровым номером 28:21:000000:2134 ПАО «ФСК ЕЭС».

В 2022 году Общество предоставило право ограниченного пользования (сервитут) частями земельных участков с кадастровым номером 28:21:000000:2098, 28:21:000000:2134/чзУ1 ООО «Амурский газохимический комплекс».

Имущество Общества, переданное в аренду, учитывается на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» по кадастровой стоимости (данные выписок из ЕГРН на отчетную дату).

Информация о переданном в аренду имуществе Общества представлена ниже:

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

тыс. руб.

Наименование имущества, переданного в аренду	Арендатор	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ЗУ.Кадастровый номер 28:21:000000:2040 общ площадью 135525+/-644 кв.м по договору № 4 от 01.10.2018, ДС от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	176
ЗУ.Кадастровый номер 28:21:000000:2038 общ. площадью 180857+/-744 кв.м по договору № 90/1 от 01.10.18, ДС от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	235
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:1123/чзу6 S 3063 м2 по договору № 20/АТЭС-2019 от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	3
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:1133/чзу5 S 41626 м2 по договору № 20/АТЭС-2019 от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	42
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:1134/чзу3 S 3933 м2 по договору № 20/АТЭС-2019 от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	4
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:1134/чзу4 S 17572 м2 по договору № 20/АТЭС-2019 от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	18
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:011024:86/чзу1 S 1972 м2 по договору № 20/АТЭС-2019 от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	2
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:2097 S 37750 м2 по договору № 16/АТЭС-2019 от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	43
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:2098 S 83512 м2 по договору № 16/АТЭС-2019 от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	95
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:01102:123/чзу1 S 54 м2 по договору № 16/АТЭС-2019 от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	-
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:011024:112 S 293 м2 по договору № 17/АТЭС-2019 от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	-
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:011024:113 S 28275 м2 по договору № 17/АТЭС-2019 от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	32

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Наименование имущества, переданного в аренду	Арендатор	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:011024:87/чзу2 S 274 м2 по договору № 17/АТЭС-2019 от 01.04.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	-
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:011024:122 S 80895 м2 по договору № 29/АТЭС-2019 от 01.05.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	93
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:2134 S 259990 м2 по договору № 30/АТЭС-2019 от 01.05.2019	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	297
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:2372 S 170622 м2 по договору № 57 от 05.10.2020	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	-
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:011102:221/чзу3 S 1438 м2 по договору № 23 от 28.02.2020	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	1
ЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:1/19 S 6068 м2 по договору №36/СВТЭС-2020 от 12.08.2020	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	8
Земельный участок с кадастровым номером 28:21:011102:169 площадью 5899+/-672 кв.м	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	6
Движимое имущество (на 31.12.2020 – 3 шт.) по договору № 19/СВТЭС-2020 от 01.10.2020	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	67 997
ЧЗУ. Кадастровый номер 28:21:000000:2134 S 3275 кв.м по соглашениям № 21/СВТЭС-2021 от 23.09.2021(действовал до 31.03.2022), № 1001624 от 25.10.2022.	ПАО «ФСК ЕЭС»	4	4	-
ЧЗУ. Кадастровые номера 28:21:000000:2098/чзу1 S 738 кв.м, 28:21:0000002134/чзу1 S 3 677 кв.м по соглашению №01/СВТЭС-2022/АГХК.1201 от 10.02.2022	ООО «Амурский газохимический комплекс»	26	-	-
Итого		30	4	69 247

В период с 2020 по 2022 годы Общество не получало имущество по договорам лизинга.

25. Незавершенные капитальные вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 года основную часть внеоборотных активов Общества составляли вложения в незавершенное строительство Свободненской теплоэлектростанции для обеспечения теплоэнергией в виде пара для технологических нужд и энергоснабжения

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Амурского газоперерабатывающего завода (далее – Свободненская ТЭС), отражаемые по строке 1151 бухгалтерского баланса «Незавершенные капитальные вложения».

Общество капитализировало (относило на увеличение первоначальной стоимости объекта строительства (инвестиционного актива) – Свободненской ТЭС) все расходы, за исключением расходов, отражаемых в составе прочих по счету 91.02 «Прочие расходы» в соответствии с ПБУ 10/99, 15/2008.

По состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют незавершенные капитальные вложения в строительство объекта «Свободненская ТЭС», так как объект строительства «Свободненская ТЭС» введен в эксплуатацию в апреле 2021 года и стоимость принятых к учету объектов основных средств отражена по строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства».

Информация по раскрытию незавершенных капитальных вложений приведена в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Незавершенные капитальные вложения в строительство объекта «Свободненская ТЭС»	–	–	32 184 439

26. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, осуществленные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Комиссия банка за открытие кредитной линии	91 701	13 266	104 967	13 266	118 233	13 266
Программное обеспечение и лицензии	828	315	102	278	-	10 339
Приобретение абонемента по корпоративной мобильной связи	-	-	-	-	-	75
Прочие	-	41	-	103	-	-
ИТОГО	92 529	13 622	105 069	13 647	118 233	23 680

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

На 31 декабря 2022 года расходы отчетного периода, относящиеся к другим отчетным периодам со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в размере 92 529 тыс. руб.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы». По состоянию на 31 декабря 2022 года величина прочих оборотных активов составила 13 622 тыс. руб.

27. Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, в том числе:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты – стр.1231 бухгалтерского баланса), в том числе	-	66	226
Прочие дебиторы, в том числе	-	66	226
<i>Страхование гражданской ответственности в период производства строительно-монтажных работ</i>	-	16	54
<i>Страхование имущества в период производства СМР</i>	-	50	172
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты – стр.1233 бухгалтерского баланса), в том числе	606 468	370 436	3 537 883
Покупатели и заказчики	504 892	316 771	1 243
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 109	223	2 174 448
Прочие дебиторы, в том числе:	103 467	53 442	1 362 192
<i>НДС, предъявленный к возмещению из бюджета</i>	-	-	1 355 482
<i>Переплата по налогам, сборам и страховым взносам в ИФНС и внебюджетные фонды</i>	-	-	81
<i>Проценты по займам</i>	84 476	52 470	5 360
<i>Страхование гражданской ответственности в период производства строительно-монтажных работ</i>	16	38	38

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Вид задолженности	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<i>Страхование имущества в период производства СМР</i>	50	120	122
<i>Страхование КАСКО</i>	130	98	181
<i>Страхование ОСАГО</i>	2	4	9
<i>Страхование ОПО</i>	-	22	-
<i>ДМС работников</i>	696	620	685
<i>Страхование имущества Свободненской ТЭС</i>	17 988	-	-
<i>Прочие дебиторы</i>	109	70	234
Итого:	606 468	370 502	3 538 109

В составе показателя «Покупатели и заказчики» (строка 1234 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена сумма задолженности других организаций за товары, выполненные работы, оказанные услуги, в соответствии с условиями договоров.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 1235 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров.

В составе показателя «Прочие дебиторы» (строка 1236 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена сумма задолженности других организаций в соответствии с условиями договоров, прочих дебиторов, а также сумма переплаты по налогам, сборам и страховым взносам в ИФНС и внебюджетные фонды, платежи по добровольному и имущественному страхованию, проценты по займу.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества нет просроченной дебиторской задолженности.

28. Краткосрочные финансовые вложения

В 2022 году в рамках внутригруппового финансирования Обществом был выдан процентный займ ПАО «Газпром» на сумму 8 995 552 тыс. руб. по договору от 30.06.2020 № 1-643-1-1. По состоянию на 31.12.2022 года задолженность Обществу по данному договору составляет 2 455 035 тыс. руб.

Информация по раскрытию краткосрочных финансовых вложений приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года размер уставного капитала Общества составил 100 000 рублей.

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

11 сентября 2020 года в соответствии с протоколом внеочередного Общего собрания участников Общества № 11 принято решение об увеличении уставного капитала Общества с суммы 100 000 рублей до 5 548 100 000 рублей.

В период с сентября по декабрь 2020 года участником – ООО «Газпром инвестпроект» перечислены денежные средства в общей сумме 5 548 000 000 рублей в качестве дополнительного вклада в уставный капитал Общества.

В соответствии с письмом Минфина России от 06.02.2015 № 07-04-06/5027 по состоянию на 31 декабря 2020 сумма вкладов участника в уставный капитал Общества до государственной регистрации изменений в учредительные документы в размере 5 548 000 тыс. руб. отражена по строке 1330 «Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы» раздела III бухгалтерского баланса и строке 3217 «Прочее» Отчета об изменениях капитала.

29 января 2021 года уставный капитал Общества увеличен на сумму 5 548 000 тыс. руб. за счет дополнительного вклада участника – ООО «Газпром инвестпроект» на основании государственной регистрации изменений в Устав Общества 29.01.2021 (ГРН внесенной записи 2212800010058), которая отражена по строке 3317 «Прочее» Отчета об изменениях капитала.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составил 5 548 100 000 рублей.

В течение 2022 года изменений в составе уставного капитала Общества не происходило.

Резервный и добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 резервный и добавочный капиталы в Обществе не сформированы.

Чистые активы

В результате полученного на инвестиционной и операционной стадии реализации Проекта убытка от финансово-хозяйственной деятельности Общества стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2022 года составила отрицательную величину – 1 091 622 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года составила – 2 570 009 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 5 474 594 тыс. руб.

30. Кредиты и займы

28 ноября 2018 года Обществом заключен кредитный договор с АО «Газпромбанк» № 227/18-Р (в редакции дополнительного соглашения № 1 от 28.11.2018) с лимитом выдачи 21 400 447 тыс. руб. на финансирование и рефинансирование затрат в рамках строительства ТЭС общей установленной мощностью 160 МВт с целью обеспечения нужд Амурского газоперерабатывающего завода. Предоставление кредита осуществляется траншами путем перечисления денежных средств на расчетный счет Общества. Предоставление транша осуществляется на основании заявки и реестра целевого использования кредита, подписанные уполномоченными лицами Общества. Срок действия кредита не позднее 144 месяцев с даты заключения договора, а также до наступления данного срока в случаях, предусмотренных договором. Общество заплатило комиссию за предоставление кредита в форме кредитной линии в размере 0,4% от суммы лимита выдачи, что составило 85 602 тыс. руб. Процентная ставка за пользование кредитом установлена в размере: ключевая ставка Банка России + 1,25% годовых до даты прекращения договора поручительства. С даты прекращения договора

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

поручительства по дату фактического погашения задолженности процентная ставка устанавливается в размере: ключевая ставка Банка России + 1,7% годовых. Проценты, начисленные в первые 48 месяцев с даты предоставления первого транша уплачиваются в размере 2/5 ключевой ставки Банка России. Оставшаяся часть начисленных, но не уплаченных процентов капитализируется и прибавляется к сумме основного долга в соответствующие даты выплаты процентов. Также взимается комиссия за неиспользованный лимит в размере 0,6 процентов годовых от величины неиспользованного лимита.

Поручителем по кредитному договору от 28.11.2018 № 227/18-Р выступает ПАО «Газпром» (договор поручительства от 05.12.2018 № 227/18-Р-П).

В 2020 году согласно дополнительному соглашению № 2 от 28.08.2020 был увеличен лимит выдачи до 37 139 888 тыс. руб. и Общество заплатило комиссию за предоставление кредита в форме кредитной линии в размере 0,4% от разницы суммы лимита выдачи – 62 958 тыс. руб.

30 июня 2021 года заключено дополнительное соглашение № 3 от 30.06.2021, согласно которому предоставление кредита и начисление комиссии за неиспользованный лимит выдачи осуществляются в соответствии с графиком выборки денежных средств.

30 июня 2020 года Обществом (Заемщик) заключен договор процентного займа № 2-643-1-2 с ПАО «Газпром» (Займодавец) на предоставление денежных средств в размере не более 5 500 000 тыс. руб. В 2020 году по данному договору получены и погашены заемные средства на сумму 4 895 442 тыс. руб. На сумму полученных заемных средств были начислены проценты в размере 14 661 тыс. руб., погашенные ПАО «Газпром» за период с июля по октябрь 2020 года. Задолженность по договору процентного займа № 2-643-1-2 от 30.06.2020 по состоянию на 31 декабря 2021 отсутствует.

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2022 год	2 394 664	–
2021 год	12 450 291	–
2020 год	16 833 261	4 895 442

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2022 год	1 274 369	–
2021 год	–	–
2020 год	–	4 895 442

Задолженность по кредитным средствам по видам представлена ниже:

тыс. руб.

Показатель	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Кредиты банков, в т. ч.:	41 236 248	40 115 954	27 665 663
со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных кредитов	5 154 531	1 253 624	–

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Процентные ставки по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам в российских рублях варьировались:

Вид заемных средств	проценты		
	2022 год	2021 год	2020 год
Долгосрочные кредиты	от 8,95 % до 21,45 %	от 5,70 % до 9,95 %	от 5,70 % до 7,50 %
Краткосрочные займы	-	-	от 4,83 % до 5,02 %

Задолженности по иным кредитам и займам, в том числе просроченной, по состоянию на 31 декабря 2022 Общество не имеет.

В период с 2020 года по апрель 2021 года проценты, начисленные за пользование кредитными и заемными денежными средствами, включались в стоимость инвестиционного актива «Свободненская ТЭС» (с января по апрель 2021 года в размере 564 816 тыс. руб., в 2020 году – в размере 1 235 413 тыс. руб.).

31. Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2020 году в рамках внутригруппового финансирования в соответствии с договором процентного займа № 2-643-1-2 от 30.06.2020 Займодавец (ПАО «Газпром») предоставляет Заемщику (Обществу) денежные средства в размере не более утвержденного лимита (5 500 000 тыс. руб.) исходя из потребностей в финансировании в соответствии с письменными заявками, а Заемщик обязуется возратить Займодавцу предоставленную сумму займа и уплатить проценты за пользование заемными денежными средствами в порядке и сроки, установленными договором. Займ предоставляется сроком по 31 декабря 2020 и продлевается на один год, если за 10 (десять) рабочих дней до окончания срока ни одна из сторон договора не заявит письменно об ином. В 2020 году по данному договору получены и погашены Обществом заемные средства на сумму 4 895 442 тыс. руб. Задолженность по договору процентного займа № 2-643-1-2 от 30.06.2020 по состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2022 отсутствует.

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	-	-	-
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	5 500 000	5 500 000	5 500 000

В соответствии с пп. 16, 17 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) и с учетом экономической сути операций в Отчете о движении денежных средств за 2022 год свернуто отражены денежные потоки Общества по договору процентного займа от 30.06.2020 № 1-643-1-2 с ПАО «Газпром»:

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

– в 2022 году по договору займа № 1-643-1-2 от 30.06.2020 года Обществом предоставлено ПАО «Газпром» заемных средств на сумму 8 995 552 тыс. руб., возвращено ПАО «Газпром» – 8 831 046 тыс. руб. Свернуто по строке 4223 Отчета о движении денежных средств отражены денежные потоки за 2022 год в сумме 164 506 тыс. руб.;

– в 2021 году по договору займа № 1-643-1-2 от 30.06.2020 года Обществом предоставлено ПАО «Газпром» заемных средств на сумму 2 437 083 тыс. руб., возвращено ПАО «Газпром» – 2 949 244 тыс. руб. Свернуто по строке 4223 Отчета о движении денежных средств отражены денежные потоки за 2021 год в сумме 1 287 839 тыс. руб.

На конец 2021-2022 годах Обществом размещение денежных средств на депозитных счетах не производилось.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей, включенных в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, представлена в таблице ниже:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2022	2021
<i>строка 4119 Отчета о движении денежных средств</i>		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам	4	-
Возврат от поставщиков	16	44
Возврат излишне удержанных налоговых сборов, штрафов, пени по решению государственных органов и возмещение ФСС понесенных расходов	-	18
Поступления от реализации металлолома	-	21
Прочие поступления	64	69
Итого прочие поступления по текущей деятельности	84	152
<i>строка 4129 Отчета о движении денежных средств</i>		
Комиссия банка	-	(49)
Плата за НВОС	(174)	-
Комиссия банка на неиспользованный лимит по кредитному договору	-	(13 841)
Перечисление по ДМС	(467)	(399)
Штрафы, пени, госпошлины	-	(2 266)
Перечисление по КАСКО, ОСАГО, страхование имущества	(14 908)	(175)
Выплаты секретарю Совета директоров	(86)	(64)
Перечисление членских взносов в Совет Рынка	(5 705)	(1 595)
Прочие платежи	(2 266)	(1 552)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(23 606)	(19 941)

ООО «Свободненская ТЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

32. Обеспечения полученные и выданные

Информация об обеспечении обязательств и платежей полученных и выданных по состоянию на отчетную дату приведена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

33. Налогообложение

Налог на прибыль

Расхождения в суммах доходов и расходов, признанных в целях бухгалтерского учета и исчисления налога на прибыль, представлены в таблице ниже.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 577 630)	(3 625 158)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	915 526	725 032
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(237)	(4 459)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль, в т.ч.	915 289	720 573
4.1	Текущий налог на прибыль	–	–
4.2	Отложенный налог на прибыль	915 289	720 573
4.2.1	В т.ч. обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:	915 289	720 573
4.2.1.1	Изменение отложенных налоговых активов	904 833	826 479
	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	4 524 163	4 132 397
	• по налоговому убытку	4 517 169	4 134 538
	• по оценочным обязательствам	6 991	481
	• по расходам на будущих периодов	–	(1 245)
	• по основным средствам	3	(1 375)
	• дебиторская задолженность	–	(2)
4.2.1.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	10 456	(105 906)
	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	52 284	(529 531)

ООО «Свободненская ТЭС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2022 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
	• по внеоборотному активу (разницы в первоначальной стоимости объекта строительства основного средства «Свободненская ТЭС»)	–	1 871 133
	• по расходам на будущих периодов	–	2
	• по основным средствам	52 284	(2 401 911)
	• дебиторская задолженность	–	1 245
4.2.2	В т.ч. обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	–	–
4.2.3	В т.ч. обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	–	–
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	–	–

В 2021 и 2022 годах Обществом получен налоговый убыток.

По состоянию на 31 декабря 2022 года общая сумма накопленного убытка составила 10 601 741 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года сумма накопленного налогового убытка составила 6 084 573 тыс. руб.

34. Кредиторская задолженность

Информация по кредиторской задолженности приведена в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности, заемных средств» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1522 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2022 года – 580 099 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года – 61 348 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2022 года – 116 020 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года – 12 270 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. руб.

35. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

До апреля 2021 у Общества отсутствовала выручка в связи с тем, что деятельность Общества как компании специального назначения была направлена исключительно на осуществление Проекта, реализация которого находилась на инвестиционной стадии.

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка от реализации (без НДС)	
	2022 г.	2021 г.
Поставка тепловой энергии и тепловой мощности	-	398 718
Поставка тепловой энергии	72 428	-
Поставка тепловой мощности	2 295 705	-
Поставка мощности	2 318 831	979 692
Поставка электроэнергии	685 948	130 617
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	5 372 912	1 509 027

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Газ на технологические нужды	(839 286)	(294 359)
Электроэнергия	(9 500)	(38 836)
Амортизация основных средств	(3 291 310)	(2 174 682)
Услуги эксплуатирующей организации	(1 225 032)	(660 407)
Техническое обслуживание производственного оборудования	(28 756)	-
Капитальный ремонт производственного оборудования	(18 277)	-
Прочие расходы	(24 134)	(9 302)
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	(5 436 295)	(3 177 586)

На 31 декабря 2021 и 31 декабря 2022 незавершенного производства в Обществе нет.

Управленческие расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (в том числе секретарю Совета директоров)	(53 335)	(30 993)
Страховые взносы	(12 052)	(6 304)
Аренда	(3 069)	(2 269)
Оценочные обязательства на выплату отпускных и вознаграждения по итогам работы за год, включая страховые взносы во внебюджетные фонды и взносы по НС и ПЗ	(20 673)	(10 099)
Услуги по программному обеспечению и сопровождению	(326)	(318)
Услуги по сопровождению деятельности	(46 069)	(50 900)

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Амортизация основных средств	(982)	(1 660)
Членские взносы в Совет Рынка	(5 705)	(1 860)
Материальные расходы	(634)	(393)
Расходы на услуги связи	(380)	(239)
Расходы по договорам добровольного личного медицинского страхования работников и от несчастных случаев, КАСКО, ОСАГО, имущества и прочее	(11 696)	(1 136)
Расходы на лицензии	(252)	(5 930)
Расходы по госпошлине	-	(2 266)
Аудит	(261)	(153)
Услуги нотариуса	(47)	(34)
Командировочные расходы	(1 361)	(1 389)
Прочие расходы	(2 329)	(768)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(159 171)	(116 711)

Доля управленческих расходов в общей сумме расходов по обычным видам деятельности составляет:

- в 2022 г. - 3 %;
- в 2021 г. - 4%.

36. Прочие доходы и расходы

Расшифровка отдельных видов прочих доходов и расходов за 2022 и 2021 годы, отраженных по строкам 2320, 2330, 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению за размещение свободных денежных средств на депозитных счетах	4	-	-	-
Проценты к получению по процентному займу	339 628	-	126 299	-
Проценты к уплате по кредитному договору	-	(4 935 513)	-	(1 999 739)
Доходы (расходы) от реализации тепловой энергии и мощности	-	-	82 405	-
Доходы (расходы) от реализации ОС, прочего имущества	-	-	500	-
Прочие доходы (расходы) от сдачи в субаренду земельных участков	-	-	23	(23)
Прочие доходы (расходы) от аренды движимого имущества	-	-	1 352	(1 353)

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы (расходы) от аренды недвижимого имущества, оборудования	155	-	50	-
Комиссия банка за неиспользованный лимит по кредиту	-	-	-	(13 841)
Комиссия банка за открытие кредитной линии	-	(13 266)	-	(13 266)
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	-	(52)	-	(51)
Прочие расходы	-	(653)	-	(22 244)
Прочие доходы	254 621	-	-	-
Итого:	594 408	(4 949 484)	210 629	(2 050 517)

37. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (ООО «Газпром инвестпроект»), другие связанные стороны.

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	2 368 133
Прочие доходы, в том числе проценты, начисленные к получению	-	339 628
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	227	229 015
Приобретение товаров, работ, услуг	47 377	2 114 220
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	9 946	866 489
Выдано займов	-	8 995 552

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	2 539 511
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	273	-

тыс. руб.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	398 718
Прочие доходы, в том числе проценты, начисленные к получению	-	210 080
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	86 334
Приобретение товаров, работ, услуг	60 900	9 986 728
Прочие расходы	-	18 887
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	9 042	490 520
Приобретение долевых финансовых вложений, получение в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	5 548 000	-
Выдано займов	-	4 237 083
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	2 342 999

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Информация о денежных потоках Общества с основным хозяйствующим Обществом:

тыс. руб.

№	Название строки	За 2022 г.	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	За 2021 г	Из графы 5, в том числе основному хозяйствующему Обществу
1	2	3	4	5	6
	Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего	5 852 024	–	2 150 480	–
4120	Платежи – всего	(4 595 100)	(46 850)	(1 583 950)	(43 365)
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления – всего	307 622	–	79 788	–
4220	Платежи – всего	(290 057)	–	(11 362 076)	(13 477)
	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего	–	–	10 715 670	–
4320	Платежи – всего	(1 274 369)	–	–	–

4

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора, его заместителей, главного бухгалтера, членов Совета директоров.

Вознаграждение Генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждение членам Совета директоров устанавливается решением участников Общества.

Выплаты членам Совета директоров в 2022 и 2021 гг. не производились.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.

№	Показатель	2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	27 808	21 030
1.1.	Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	22 992	17 413
	- оплата труда	20 929	16 489
	- ежегодный оплачиваемый отпуск	2 063	924
1.2.	Обязательные платежи во внебюджетные фонды	4 816	3 617

Долгосрочных вознаграждений представителям основного управленческого персонала в отчетном году Обществом не выплачивалось.

39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину признанных по состоянию на 31 декабря 2022 года оценочных обязательств в размере 21 065 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года оценочные обязательства признаны Обществом в отношении:

- обязательств по оплате неиспользованных отпусков работникам;
- обязательств по выплате вознаграждения по итогам работы за 2022 год.

Суммы по графе 5 «Погашено» отражают погашение ранее признанных оценочных обязательств в 2022 году в общей сумме 14 074 тыс. руб., в том числе по выплате вознаграждения по итогам работы за 2021 год.

40. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Риски изменения процентных ставок

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества имеется заключенный кредитный договор с АО «Газпромбанк» от 28.11.2018 № 227/18-Р (в редакции дополнительных соглашений № 1 от 28.11.2018, № 2 от 28.08.2020, № 3 от 30.06.2021).

Поручителем по кредитному договору выступает ПАО «Газпром» (договор поручительства от 05.12.2018 № 227/18-Р-П). Процентная ставка за пользование кредитом установлена в размере ключевой ставки Банка России + 1,25% годовых до даты прекращения договора поручительства.

Повлиять на процентную ставку Общество не может.

ООО «Свободненская ТЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

41. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, способных существенно повлиять на финансовое положение Общества или непрерывность деятельности в течение ближайших 12 месяцев отсутствует.

**Заместитель Генерального директора
по экономике и финансам
(по доверенности от 23.05.2022 № 22/05-2022)**



А.В. Бычков

17 марта 2023 г.