

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КАМАЗ-Энерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое п и соединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) Респ. Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Промышленная, зд. 73, 423800

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

По ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
81048164	
1650157635	
35,12	
12300	16
384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

индивидуального аудитора АКК "КРОУ Аудэкс", ООО

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

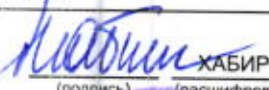
1655301258

1141690066561

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	611 537	725 357	781 217
1.1.	здания, сооружения, машины и оборудование	1151	580 422	591 207	634 343
1.2.	незавершенные капитальные вложения	1152	19 238	117 086	119 949
1.1.	прочие основные средства	1153	357	66	84
1.1.	основные средства, не используемые в производстве	1151	4 440	9 918	19 761
1.1.	земельные участки	1152	7 080	7 080	7 080
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	8 223	10 902	14 144
2.1.	Инвестиции в другие общества	1171	-	13	24
2.1.	инвестиции в дочерние общества	1172	8 223	10 889	14 120
	Отложенные налоговые активы	1180	39 731	16 848	6 877
3.21	разница в способах признания расходов на оплату отпусков	1181	1 958	2 549	320
3.21	различия в способах создания резерва по сомнительным долгам	1182	-	-	-
3.21	разница в способах начисления амортизации основных средств	1183	5 756	5 403	4 566
3.21	разница в способах создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей	1181	3	20	50
3.21	отложенный налоговый актив на налоговый убыток	1182	28 636	5 680	-
3.21	разница признания остаточной стоимости ОС при продаже	1183	1 356	1 333	1 426
3.21	разница в способах оценки готовой продукции	1181	-	-	182
3.21	разница в способах создания оценочного обязательства на выплату вознаграждения	1182	323	361	321
3.21	разница в признании прочих расходов	1183	5	338	12
3.21	разница в способах создания резерва под обесценение фин. вложений	1181	1 694	1 164	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 244	1 675	2 101
	расходы будущих периодов	1191	1 244	1 675	2 101
	Итого по разделу I	1100	660 735	754 782	804 339
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Заласы	1210	14 243	11 417	11 825
3.7	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	12 738	10 107	10 488
3.7	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-

3.7	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	696	512	534
3.7	товары отгруженные	1211	-	-	-
3.7	расходы будущих периодов	1212	809	798	803
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	162 184	103 166	92 548
4.1	покупатели и заказчики	1231	126 633	77 652	75 515
4.1	авансы выданные	1232	9 744	9 180	8 932
4.1	прочие дебиторы	1233	25 807	16 334	8 101
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	372 991	523 919	586 749
2.1	займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	372 991	523 919	586 749
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	93 169	1 069	1 067
3.9	касса	1251	10	9	7
3.9	расчетный счет	1252	93 159	1 060	1 060
	Прочие оборотные активы	1260	1 047	474	-
3.10	недостача основных средств	1261	-	-	-
3.10	недостача МПЗ	1262	-	-	-
3.10	долгосрочные активы к продаже	1263	1 047	474	-
	Итого по разделу II	1200	643 634	640 045	692 189
	БАЛАНС	1600	1 304 369	1 394 827	1 496 528

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 700 000	1 700 000	1 700 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	1 440
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(647 965)	(534 463)	(466 983)
	прибыль (убыток) отчетного года	1371	(113 502)	(68 901)	13 725
	прибыль (убыток) прошлых лет	1372	(534 463)	(465 562)	(480 708)
	Итого по разделу III	1300	1 052 035	1 165 537	1 234 457
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	58 529	66 844	80 938
3.21	разница в способах начисления амортизации основных средств	1421	57 860	65 897	79 392
3.21	разница в способах создания резерва по сомнительным долгам	1422	668	668	661
3.21	разница в способах признания расходов от реализации ОС	1423	-	-	367
3.21	разница в способах признания расходов на оплату отпусков	1421	-	137	288
3.21	разница в способах признания расходов по инвест. проектам	1422	-	-	9
3.21	разница в способах признания расходов списания спец. одежды	1423	-	142	161
3.21	разница в способах признания расходов в НПФ и прочие	1421	1	-	60
3.21	разница в способах признания расходов на ремонт ОС	1422	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	69	33 334
	доходы будущих периодов	1451	-	-	32 735
	прочие	1452	-	69	599
	Итого по разделу IV	1400	58 529	66 913	114 272
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	75 795	118 467	135 559
4.3	поставщики и подрядчики	1521	44 638	78 035	100 780
4.3	прочие кредиторы	1522	2 863	3 138	3 078
4.3	задолженность перед персоналом организации	1523	9 223	11 100	9 739
4.3	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1521	6 192	6 939	4 942
4.3	задолженность по налогам и сборам	1522	4 117	4 562	6 857
4.3	авансы полученные	1523	8 762	14 693	10 163
	Доходы будущих периодов	1530	106 581	32 735	2 518
	Оценочные обязательства	1540	11 429	11 175	9 722
3.14	на оплату отпусков	1541	9 791	9 053	8 117
3.14	прочие	1542	1 638	2 122	1 605
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	193 805	162 377	147 799
	БАЛАНС	1700	1 304 369	1 394 827	1 496 528

Руководитель  ХАБИРОВ Р.Р.
(подпись) (расшифровка подписи)

03.02.2022 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КАМАЗ-Энерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
По ОКПО	81048164	
ИНН	1650157635	
по ОКВЭД 2	35.12	
по ОКПФ/ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	912 174	578 256
3.19	от продажи продукции	2111	465 831	144 984
3.19	от продажи товаров	2112	28 536	27 164
3.19	от оказания услуг	2113	417 807	406 108
	Себестоимость продаж	2120	(898 151)	(681 928)
5	продукции	2121	(422 917)	(142 851)
5	товаров	2122	(27 997)	(26 747)
5	услуг	2123	(447 237)	(512 330)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 023	(103 672)
	Коммерческие расходы	2210	(709)	(669)
5	продукции	2211	(10)	(88)
5	товаров	2212	(699)	(581)
	Управленческие расходы	2220	(95 871)	(-)
	продукции	2221	(54 947)	(-)
	услуг	2222	(40 924)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(82 557)	(104 341)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	20 211	20 937
3.20	проценты по займам	2321	20 211	20 937
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	53 151	21 419
3.20	доходы связанные с продажей основных средств и иных активов	2341	6 091	16 475
3.20	доходы связанные со списанием основных средств и иных активов	2342	447	485
3.20	долгосрочные активы к продаже	2343	9 451	-
3.20	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2341	3 095	-
3.20	резерв под снижение стоимости ТМЦ, фин.вложений	2342	14	1 053
3.20	излишки по результатам инвентаризации	2343	1	4
3.20	штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	2341	302	555
3.20	поступления возмещения причиненных убытков	2342	24	92
3.20	прочие	2343	20 257	2 755
3.20	доходы связанные с продажей запасов	2341	3 298	-
3.20	доходы связанные с продажей оборудования к установке	2342	10 171	-
	Прочие расходы	2350	(133 995)	(28 252)
3.20	расходы связанные с продажей основных средств и иных активов	2351	(4 317)	(5 448)
3.20	расходы связанные со списанием основных средств и иных активов	2352	(573)	(576)
3.20	отчисления в резерв по сомнительным долгам и под обесценение фин.вложений	2353	(2 666)	(3 241)
3.20	расходы от продажи оборудования к установке	2351	(115 190)	(-)
3.20	убытки по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном году	2352	(162)	(-)
3.20	расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	2353	(7 057)	(12 423)
3.20	резерв под снижение стоимости ТМЦ	2351	(-)	(928)
3.20	штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	2352	(1 108)	(-)
3.20	расходы, связанные с вкладом в уставный капитал других организаций	2353	(-)	(18)

3.20	судебные расходы	2351	(318)	(335)
3.20	прочие	2352	(2 017)	(5 247)
3.20	расходы, связанные с оплатой услуг кредитной организации	2353	(24)	(36)
3.20	долгосрочные активы к продаже	2351	(553)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(143 190)	(90 237)
	Налог на прибыль	2410	31 361	24 065
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	31 361	24 065
	Прочее	2460	(1 673)	(2 729)
3.21	Налог на прибыль по уточненным расчетам за прошлые периоды	2461	(507)	(2 619)
3.21	Административный штраф	2462	(165)	(110)
3.21	штраф по платежам в ФСС, бюджет	2463	(131)	-
3.21	списываемые отложенные налоговые обязательства и активы	2461	(162)	-
3.21	списываемые остатки стоимости спецодежды, находящиеся в эксплуатации (ФСБУ 5/2019)	2462	(708)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(113 502)	(68 901)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	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 ⁶	2500	(113 502)	(68 901)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

ХАБИРОВ Р.Р.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"08" 02 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КАМАЗ Энерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710004	
По ОКПО	81048164	
ИНН	1650157635	
по ОКВЭД 2	35.12	
по ОКПФ/ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные / акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	1 700 000	-	-	1 440	(466 983)	1 234 457
за 2020 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(68 919)	(68 919)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(68 901)	(68 901)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(18)	(18)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(1 440)	1 440	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	1 700 000	-	-	-	(534 463)	1 165 537
за 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(113 502)	(113 502)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(113 502)	(113 502)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	1 700 000	-	-	-	(647 965)	1 052 035

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3420	-	-	-	-
изменением учетной политики	3500	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3421	-	-	-	-
изменением учетной политики	3501	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)	3412	-	-	-	-
до корректировок	3422	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3502	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	1158616	1198272	1269710

Руководитель

ХАБИРОВ Р.Р.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"02" 02 2022 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КАМАЗ Энерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ	
0710005	
81048164	
1650157635	
35.12	
12300	16
384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	971 494	580 596
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	741 099	465 730
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	135 742	111 158
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
бюджетные ассигнования	4114	92 100	-
прочие поступления	4119	2 553	3 708
Платежи - всего	4120	(1 012 552)	(660 266)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(722 896)	(397 871)
в связи с оплатой труда работников	4122	(246 440)	(222 153)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(3 665)	(11 454)
прочие платежи	4129	(39 551)	(28 788)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(41 058)	(79 670)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 157 951	727 288
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	24 273	19 549
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	1 115 440	687 791
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	18 238	19 948
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 024 793)	(647 617)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(20 119)	(10 727)
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	(964 513)	(624 961)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(40 161)	(11 929)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	133 158	79 672
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	92 100	2
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 069	1 067
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	93 169	1 069
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



ХАБИРОВ Р.Р.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"03" 02 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КАМАЗ-Энерго»
за 2021 год**

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «КАМАЗ-Энерго»
за 2021
год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	4
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. Основы составления отчетности	7
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	8
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	13
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	18
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	18
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок».....	18
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	19
3.4. Расшифровка статьи 1153 «Незавершенные капитальные вложения»	19
3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»	20
3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».....	20
3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	21
3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	22
3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	22
3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».....	23
3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	24
3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	24
3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	24
3.14. Расшифровка статьи 1440 «Доходы будущих периодов»	24
3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	25
3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	25
3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»	25
3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»	25
3.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	25
3.20. Прочие доходы и расходы	26
3.21. Расчеты по налогу на прибыль	28
3.22. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	30
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ.....	32
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»	32
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	32

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчетной даты"	32
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"	32
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	33
4.6. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством	39
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	42
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	422
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	422
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	42
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	42
4.12. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»	43
4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»	433
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	44

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «КАМАЗ-Энерго».
- 1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «КАМАЗ-Энерго».
- 1.3. Место нахождения Общества: РФ, РТ г. Набережные Челны, Промышленно-коммунальная зона, Промзона, ул. Промышленная д.73
- 1.4. Общество зарегистрировано 08.05.2007 г свидетельство серия 16 № 004898664 Инспекцией ФНС по г. Набережные Челны РТ за основным государственным регистрационным номером 1071650011014.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №005472601 от 08.05.2007.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год – 422 человека, за 2020 год – 403, за 2021 год – 389.
- 1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.8. Состав (участников) и их доли в уставном капитале:
Единственным учредителем Общества является публичное акционерное общество «КАМАЗ» (ПАО «КАМАЗ») ОГРН 1021602013971 ИНН 1650032058 Адрес 423827 РТ г. Набережные Челны пр. Автозаводский д.2 тел. (8552) 452525.
- 1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1 700 000 тыс. руб., что составляет 100 %.
- 1.10. Дочернее общество ООО «ТСЗВ». Зарегистрировано 08.09.2017г. Доля ООО «КАМАЗ-Энерго» составляет 99,99%. Вклад в уставный капитал оплачен не полностью.
- 1.11. Решением № 15 от 28.12.2020г исполнительным единоличным органом Общества – генеральным директором назначен Хабиров Ренат Рашитович сроком на 3 (три) года.
- 1.12. Совет директоров Общества избран Решением участника № 16 от 29.04.2021 г.
В количестве 5 человек в следующем составе:
- Титов А.В. – главный инженер ПАО «КАМАЗ»;
 - Халиуллина Ж.Е. – заместитель генерального директора- корпоративный директор ПАО «КАМАЗ»;
 - Киндер Т.И. – главный бухгалтер ПАО «КАМАЗ»;

- Максимов А.А. – заместитель генерального директора-финансовый директор ПАО «КАМАЗ»;
- Трубников А.А. – заместитель корпоративного директора по правовому обеспечению.

1.13. Контрольный орган Общества избран решением Участника Общества № 16 от 29.04.2021 (с изменениями по решению №17 от 22.11.2021г) информация о нем представлена в таблице 1:

Таблица 1

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Хафизова Резеда Ваяфисовна	Главный специалист СВА ПАО «КАМАЗ»
2	Миронова Елена Сергеевна	Главный специалист СВА ПАО «КАМАЗ»
3	Алиева Евгения Владимировна	Ведущий специалист КРБ ЦБ ПАО «КАМАЗ»

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

- передача электроэнергии;
- покупка, производство, хранение и распределение специальных газов;
- передача тепловой энергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- производство и ремонт электродвигателей, генераторов, трансформаторов и др.

1.15. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Запасы, в том числе	01.10.2021	- На центральном складе Участка спецтехники выявлен излишек запасов на сумму 0,74 тыс. руб.
- материальные ценности, принятые на ответственное хранение;	01.10.2021	Излишков и недостач не выявлено

- Запасы, стоимостью менее 40 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев, по которым организуется количественный учет;	01.10.2021	Излишков и недостач не выявлено
Основные средства, в том числе:	01.11.2021	Излишков и недостач не выявлено
- арендованные основные средства	01.11.2021	Излишков и недостач не выявлено
- основные средства, сданные в аренду	01.11.2021	Излишков и недостач не выявлено
Нематериальные активы	01.11.2021	Излишков и недостач не выявлено
Вложения во внеоборотные активы, в том числе:	01.12.2021	Излишков и недостач не выявлено
- строительство объектов основных средств	01.12.2021	Излишков и недостач не выявлено
Оборудование к установке	01.12.2021	Излишков и недостач не выявлено
Расходы будущих периодов	01.12.2021	Излишков и недостач не выявлено
Денежные средства	31.12.2021	Излишков и недостач не выявлено
Инвентаризация расчетов:	31.12.2021	Излишков и недостач не выявлено
- с бюджетом	31.12.2021	Излишков и недостач не выявлено
- с внебюджетными фондами	31.12.2021	Излишков и недостач не выявлено
- с покупателями	31.12.2021	Излишков и недостач не выявлено
- с поставщиками	31.12.2021	Излишков и недостач не выявлено
- с разными дебиторами и кредиторами	31.12.2021	Излишков и недостач не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2021	Излишков и недостач не выявлено

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерский учет в ООО «КАМАЗ-Энерго» осуществляет ООО «Центр обслуживания бизнеса» на основании договора возмездного оказания услуг учетного характера.

1.17. Сведения об аудиторе

Решением участника Общества (от 29.04.2021 № 16) официальным аудитором Общества на 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (договор от 08.06.2018 № 74/ВТ/0 (449/16000-18 от 17.07.2018).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс»

Сокращенное наименование: ООО «АКК «Кроу Аудэкс»

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: Серия 16 № 007079495 от 22.09.2014 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1141690066561

Юридический адрес: 420015, РФ, Республика Татарстан, г.Казань, ул. Сафьян, д.8

Почтовый адрес: 420015, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д.8

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО ААС) от 11.02.2020 г., включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ):12006043740.

Контактные телефоны: (843) 2020760, **Факс:** (843) 5901847

Адрес электронной почты: auditor@audex.ru

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с учетом изменений),
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом изменений),
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об утверждении Положения об учетной политике ООО «КАМАЗ-Энерго» с 01.01.2021» № 131 от 30.12.2020г

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы общества созданы самим Обществом.

Амортизации нематериальных активов начисляется линейным способом.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов не производилось.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не было.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов и оформляются первичными документами по учету материалов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Размер амортизационных отчислений по имуществу, являющемуся объектом финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа, определяется линейным способом исходя из срока полезного использования, равного сроку договора лизинга.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.3. Учет поисковых активов

Общество не осуществляло затрат на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Все затраты на приобретение финансовых вложений включаются в их первоначальную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

2.2.5. Учет расходов на НИОКР

Общество не осуществляло в 2021 году расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам.

2.2.6. Учет запасов

В 2021 году в залог запасы не передавались.

Сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных за месяц материалов формируется путем алгебраического суммирования данных, учтенных на следующих счетах:

- на счете 10 «Материалы» отражается стоимость материалов по учетной цене (цене ценника - шифратора);
- на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- на счете 17 «Отклонение в стоимости материальных ценностей, связанные с изменением цены «Ценника-шифратора».

При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней стоимости.

2.2.7. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Все виды издержек, а также транспортные расходы по отгрузке товаров потребителям учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением и доставкой товаров, распределяются между стоимостью проданных товаров и их остатком на конец месяца.

Продажа товаров сторонним организациям и организациям ПАО «КАМАЗ» осуществляется на условиях рыночных цен, либо рыночной рентабельности.

Оценка товаров при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.2.8. Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по ограниченной фактической себестоимости).

Выпуск готовой продукции отражается в учете без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Аналитический учет готовой продукции на складе ведется в разрезе номенклатуры по учетным ценам. В качестве учетной цены применяется ограниченная нормативная себестоимость.

Учетная цена на готовую продукцию устанавливается отделом экономики по согласованию с Департаментом экономики ПАО «КАМАЗ».

Для учета фактической себестоимости готовой продукции организация применяет следующие субсчета к счету 43 «Готовая продукция»:

- 43.01 «Готовая продукция по учетной цене» (в разрезе видов продукции);
- 43.02 «Отклонения фактической себестоимости готовой продукции от нормативной себестоимости» (в разрезе видов продукции).

2.2.9. Учет незавершенного производства

Оценка НЗП проводится по прямым нормативным (плановым) статьям затрат. К прямым затратам относятся: материалы, полуфабрикаты покупные, полуфабрикаты собственного производства, топливо и энергия на технологические цели, основная заработная плата, дополнительная заработная плата, страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. При позаказном методе учета затрат на производство оценка НЗП осуществляется по ограниченной фактической себестоимости.

2.2.10. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счетах расходов будущих периодов, если такой порядок прямо предусмотрен действующими нормативно-правовыми актами законодательства. Аналогичный порядок применяется и по непредусмотренным законодательством о бухгалтерском учете ситуациям на основании решения лица, уполномоченного на основании договора оказания услуг.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки

списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

2.2.11. Учет оценочных обязательств

Общество в соответствии с методикой, утвержденной приказом Генерального директора Общества, создает оценочные обязательства:

- в связи с предстоящей оплатой отпусков;
- на выплату вознаграждения для членов коллегиального исполнительного органа и основному управленческому персоналу;
- в связи с несвоевременным получением первичных документов по расходам, момент признания которых наступил по условиям договора;
- на расходы по исполнению обязательств по незавершенным судебным разбирательствам.

2.2.12. Учет оценочных резервов.

Общество в соответствии с методиками, утвержденными руководителем Общества, создает:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже.

2.2.13. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- перепродажа газов;
- передача тепловой энергии;
- работы промышленного характера;
- транспортировка спецгазов;
- транспортировка электроэнергии;
- услуги непромышленного характера;
- услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей;
- услуги по ремонту энергооборудования и сетей;
- производство технических газов;
- технологическое присоединение к электрическим сетям.

Доходы (расходы) от сдачи активов, имущественных прав в аренду являются предметом деятельности организации и относятся к доходам (расходам) от обычных видов деятельности.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка признается по методу начисления.

ООО «КАМАЗ-Энерго» не осуществляет экспорт продукции, работ и услуг.

Вся выручка за 2021 год получена в результате договоров, предусматривающих оплату денежными средствами.

Расходы для нужд управления организацией, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы организации» и в конце отчетного месяца списываются на счет 90 «Продажи».

Ученные на счете 25 общепроизводственные расходы, которые могут быть отнесены непосредственно на тот или иной объект калькулирования включаются в себестоимость такого объекта прямым счетом. Иные, учтенные на счете 25 расходы подлежат распределению между объектами калькулирования основного и вспомогательного производства пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих.

Распределение фактической себестоимости всего объема выпущенной готовой продукции (работ, услуг) по видам продукции (работ, услуг) производится согласно Методики по учету затрат на производство продукции (работ, услуг) утвержденной руководителем Общества.

Расходы на продажу готовой продукции (работ, услуг) в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.2.14. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

На дату утверждения баланса событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

2.2.15. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2021г представлены в таблице.

Таблица 3

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	п.4.3.3. Спецодежда и спецобувь со сроком службы не более 12 месяцев или сроком службы более 12 месяцев, стоимостью менее 40000 руб. учитываются в составе запасов. Стоимость спецодежды и спецобуви, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию. Спецодежда и спецобувь, переданная в эксплуатацию учитывается на забалансовом счете по каждому материально - ответственному лицу до момента списания (утилизации)	В соответствии с п.3, 7, 8 ФСБУ 5/2019 «Запасы»	№ 131 от 30.12.2020г «Об утверждении Положения об учетной политике ООО «КАМАЗ-Энерго»
2	п.4.3.6. В соответствии с требованием рациональности, предусмотренным п.6, 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных и иных активов, извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных и иных активов, признаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости и отражаются на счете учета запасов в корреспонденции со счетом 91.01 «Прочие доходы». Общество признает запасы, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных и иных активов, извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных и иных активов, в соответствии с п.16 ФСБУ 5/2019 «Запасы».		

3	п.4.3.8. Запасы, полученные безвозмездно, излишки, выявленные в результате инвентаризации, признаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости и отражаются на счете учета запасов в корреспонденции со счетом 91.01 «Прочие доходы».	ФСБУ 5/2019 не определен порядок учета запасов, выявленных в результате инвентаризации. пп. "а" п. 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н).
4	п.4.6.6. Расходы для нужд управления организацией, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Сбытохозяйственные расходы организации» и в конце отчетного месяца списываются на счет 90 «Продажи».	В соответствии с п.18, п.26 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
5	«4.1.3. В состав основных средств принимается в том числе имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже лимита, установленного в пп. 4.1.2 п. 4.1 раздела 4 Положения: - приобретенное для передачи в аренду; - полученное по договору лизинга; - ранее принятое к учету у продавца в качестве объектов основных средств (за исключением инвентаря, хозяйственных принадлежностей и вычислительной техники); - выявленное при проведении инвентаризации имущество, относящееся к группам основных средств: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, транспортные средства; - объекты оснастки (оборудования, приспособлений), указанные в пп. 4.1.8 п. 4.1 раздела 4 Положения; - имущество, на дату первоначального признания предназначенное для предоставления подрядчикам на условиях иждивения, содействия (за исключением инструмента)».	

6	4.19.16. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).	
---	--	--

Таблица 4

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: а) имеет материально-вещественную форму; б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана; в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев; г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.	Дано определение ОС в соответствии с п.4 ФСБУ 6/2020	№ 216 от 30.12.2021
2	В соответствии с требованием рациональности, предусмотренным п.п. 6, 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», активы стоимостью не более 40000 рублей, за исключением активов, перечисленных в пп. 4.1.3 п. 4.1 раздела 4 Положения, учитываются в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве (эксплуатации) должен быть организован аналитический учет и контроль за их движением.		

3	В состав основных средств принимается в том числе имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже лимита, установленного в пп. 4.1.2 п. 4.1 раздела 4 Положения: - приобретенное для передачи в аренду; - относящееся к видам основных средств: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства; - объекты оснастки (оборудования, приспособлений), указанные в пп. 4.1.4 п. 4.1 раздела 4 Положения; - имущество, на дату первоначального признания предназначенное для предоставления подрядчикам на условиях иждивения, содействия (за исключением инструмента).	Внесены уточнения
4	Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	П.33 ФСБУ 6/2020 предусмотрено право организации начислять амортизацию с даты признания ОС или с первого числа месяца, следующего за датой признания.
5	После признания объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости.	П.13 ФСБУ 6/2020 Утвержден способ без переоценки.
6	Реконструкция, модернизация, дооборудование, достройка, капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями. Сервисное, техническое обслуживание основных средств, проводимые в соответствии с требованиями технического регламента использования основного средства и (или) законодательных нормативных актов регулярно с частотой более 12 месяцев, предусматривающие проведение работ, относящихся к капитальному ремонту и (или) улучшениям основных средств, признаются капитальными вложениями. В момент завершения капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость инвентарных объектов основных средств, по которым проводились капитальные вложения.	п.5, 16 ФСБУ 26/2020, п.10,24 ФСБУ 6/2020.

7	Основные средства, полученные безвозмездно, излишки, выявленные в результате инвентаризации, признаются в бухгалтерском учете по справедливой (рыночной) стоимости.	ФСБУ 6/2020 не определен порядок учета ОС, выявленных в результате инвентаризации. пп. "а" п. 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н).
8	При наличии признаков обесценения, перечисленных в п. п.12-14 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", производится оценка возмещаемой стоимости актива (единицы, генерирующей денежные средства).	п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». IAS 36 "Обесценение активов"
9	Материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств, признаются капитальными вложениями. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с п.п. 4.19.1 п. 4.19 раздела 4 Положения.	П.п. а) п.5 ФСБУ 26
10	Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.	П.26 26/2020 ФСБУ
11	Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».	П.49 ФСБУ 6/2020
12	Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе в строке 1150 "Основные средства" с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу.	п.7.1 ПБУ 1/2008, п.47 (IFRS) 16 "Аренда"
13	Обязательства по аренде отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, если на отчетную дату срок погашения обязательства составляет более 12 месяцев, в составе краткосрочных обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства», если на отчетную дату срок погашения обязательства составляет не более 12 месяцев с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу.	п.7.1 ПБУ 1/2008, п.47 (IFRS) 16 "Аренда"
14	Проценты, начисленные на обязательства по аренде, отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.	п.7.1 ПБУ 1/2008, п.49 (IFRS) 16 "Аренда"

15	Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету права пользования активом. Срок полезного использования права пользования активом, полученного по договору операционной аренды, равен сроку аренды.	п.17 ФСБУ 25/2018
16	Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются по договорам аренды, по которым срок аренды с учетом планов и намерений о продлении не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при одновременном выполнении следующих условий: а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.	П.11, п.12 ФСБУ 25/2018
17	Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам аренды, в которых ПАО «КАМАЗ» выступает арендатором, отражаются в порядке, предусмотренном п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года с учетом планов и намерений о продлении срока договора.	п.50, 51 ФСБУ «Аренда»

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов Общество учитывает исключительное право на Свидетельство на товарный знак Общества.

Амортизация начисляется линейным способом, срок полезного использования установлен 120 месяцев.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Стоимость нематериальных активов полностью погашена.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество в 2019-2021 годах не осуществляло.

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

Пообъектный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек автоматизированным способом.

Общество не получало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

На балансе Общества не числятся основные средства, связанные с инновациями.

По всем принадлежащим обществу зданиям право собственности зарегистрировано. В 2010 году начат процесс государственной регистрации права собственности на сооружения общества, по состоянию на 31.12.2021 государственная регистрация проведена не по всем сооружениям.

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов);

об объектах основных средств, стоимость которых не погашается;

об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды представлены в Приложении №1 таблицы 1.1-1.4.

3.4. Расшифровка статьи 1153 «Незавершенные капитальные вложения»

В течении 2021 года Общество вело строительство и реконструкцию по 8 проектам. В течение 2021 года произведено затрат на 109 619 тыс. рублей, введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 92 277 тыс. рублей. Данные о структуре объектов строительства представлены в таблице 5.

Таблица 5
(тыс.руб)

	31.12.2021	31.12.2020
Незавершенные капитальные вложения, в том числе	19 238	117 086
- строительство, реконструкция объектов основных средств	2 980	1730
- капитальные вложения в арендованные объекты основных средств	16 092	
- регистрация товарного знака		
- оборудование к установке	166	115 356

Не все объекты незавершенного строительства введены в 2021 году в эксплуатацию. На 31.12.2021 продолжаются работы по модернизации арендованной компрессорной АВЗ и ПРЗ; модернизации узлов учета природного газа; строительство систем телемеханики; тех. присоединение ООО «Барсинтехстрой» и ООО «Жилище-строй».

Приостановлены работы по строительству паропровода ТЭЦ-Литейный завода, реконструкции КТП-901 до решения вопроса о целесообразности дальнейшей реализации проекта.

Данные о движении незавершенных капитальных вложений приведены в Приложение №1 таблица 1.2.

3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

На балансе Общества в 2019-2021 годах нет материальных и нематериальных поисковых активов.

3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В качестве долгосрочных финансовых вложений Общество учитывает:

- на начало отчетного года вклад в уставный капитал ООО «СО КМПК». Размер доли Общества, оплаченной на основании «Договора об учреждении ООО «СО КМПК» составлял 5,5% и соответствовал номинальной стоимости 28 тыс.руб. В связи с ликвидацией организации отражено выбытие финансового вложения.

- вклад в уставный капитал ООО «Тепловые сети западного вывода». Размер доли Общества договора об учреждении ООО «Тепловые сети западного вывода» от 05.09.2017г. составляет 99,99% и соответствует номинальной стоимости 16 694 тыс.руб.

Согласно методики создания резерва под обесценение финансовых вложений утвержденной приказом Общества № 158/1 от 27.12.19г создан резерв в 2021г по ООО «ТСЗВ» на сумму 2 666 тыс.руб. На 31.12.2021г сумма резерва составляет 8 471 тыс.руб. По организации ООО «КМПК» в связи с ликвидацией восстановлен резерв 14 тыс.руб.

В качестве краткосрочных финансовых вложений Общество учитывает задолженность по предоставленным займам.

Общество на основании Договора займа № 15 от 04.02.2014 (регистрация № 88/16000-14 от 25.02.2014) с ПАО «КАМАЗ» предоставляет последнему процентный заем.

За 2021 год предоставлен заем в размере 964 513 тысяч рублей, возвращен заем в размере 1 115 440 тысяч рублей, остаток займа на конец года составляет 372 991 тысяч рублей.

Срок возврата займа по состоянию на 31.12.2021г составляет менее 12 месяцев, заем учитывается в разделе краткосрочных финансовых вложений.

Данные о движении финансовых вложений приведены в Приложение №1 таблицы 2.1.

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости. При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней себестоимости.

С 2014 года в ООО «КАМАЗ-Энерго» создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей в соответствии с Методикой, утвержденной приказом генерального директора ПАО «КАМАЗ».

В 2021 году изменений способов оценки запасов не проводилось, в залог запасы не передавались.

Состав запасов приведен в таблице 6:

Таблица 6

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы				
		Изменение				
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	сумма	%%
1211	Сырье, материалы	10 488	10 107	12 738	-381/ 2 631	-4/26
1213	Затраты в незавершенном производстве	0	0	0	0/0	0/0
1214	Готовая продукция и товары для перепродажи	534	512	696	-22/184	-4/35
1215	Товары отгруженные	0	0	0	0/0	0/0
1216	Расходы будущих периодов	803	798	809	-5/11	-1/1
	ИТОГО	11 825	11 417	14 243	-712/2 8296	

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных за месяц запасы формируется путем алгебраического суммирования данных, учтенных на следующих счетах:

- на счете 10 «Материалы» отражается стоимость материалов по учетной цене (цене ценника- шифратора);
- на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;

- на счете 17 «Отклонение в стоимости материальных ценностей, связанные с изменением цены «Линника-шифратора» за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Формирование фактической стоимости запасов приведено в таблице 7.

Таблица 7

Формирование фактической стоимости запасов				
Группы запасов	Учетная стоимость (тыс. руб)	Отклонения (тыс. руб)	Резерв под снижение стоимости	Фактическая стоимость (тыс. руб)
Сырье и материалы	12 740	11	(13)	12 738
Затраты в незавершенном производстве	0			0
Готовая продукция	0			0
Товары	696			696
Товары отгруженные	0			0
Расходы будущих периодов	809			809
Итого	14 245	11	(13)	14 243

Информация о движении запасов представлена в Приложении №1 таблицы 3.1-3.2.

3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность сторонних покупателей, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В структуре задолженности долгосрочная задолженность составляет 0,2% на начало года и 0,1%, на конец года (140 тыс. рублей). Вся остальная задолженность Общества краткосрочная.

Данные о движении дебиторской задолженности представлены в Приложении № 1 таблицы 4.1-4.2.

3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и денежных эквивалентов у Общества учитываются денежные средства на расчетном счете и в кассе.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в «Отчете о движении денежных средств».

	2019г	2020г	2021г
Касса	7	9	10
Расчетный счет ПАО ВТБ	1060	1 060	1 059
Расчетный счет ПАО АкБарсБанк	0	0	92 100
Итого денежных средств:	1 067	1 069	93 169

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Обществом в 2019-2021 годы не заключались договоры строительного подряда.

В составе прочих оборотных активов отражены долгосрочные активы к продаже (таблица 8):

Виды долгосрочных активов

Таблица 8

	Первоначальная стоимость (тыс.руб)	Накопленная амортизация (тыс.руб.)	Балансовая стоимость (тыс.руб.)
Блок ожижения азота КК-1521	109,3	109,3	0
Кислородная установка БРВ ЮЖ АжАар	456,9	456,9	0
Компрессор К-345-92-1 с электродвигателем СТ, I-3150	392,3	392,3	0
Блок очистки аргона БРА-2	41,3	41,3	0
Хранилище перлита	134,3	134,3	0
Установка разделения воздуха А-6-1	1148,6	1148,6	0
Ячейка КМ-1 Ф	74,3	74,3	0
Трубопровод углекислого газа (ДУ 159х4,5-600м ДУ 108х4-700м.)	296,4	189,1	107,3
Система приема, хранения и газиф. жидк. кисл. на базе Газификатора ГХК-25/1,6	3910,5	3063,2	847,2
Блок осушки воздуха	20534,9	20534,9	0
Фонтанчик питьевой ПФ-40 (с охладителем) и дополнительным краном гусаком	21,186	21,186	0
Питьевая установка Coway SHP 8800	23,7	23,7	0
Парогенератор электродный ЭПГ-275, исп.У	233,2	140,7	92,5
Волоконно-оптический эндоскоп ЭТ-8-1.5 АП	34,7	34,7	0
итого	27411,9	26 364,75	1047,15

Согласно методики Учета долгосрочных активов к продаже утвержденной приказом № 151 от 19.12.2020г резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже не создавался в связи с превышением планируемой цены реализации над остаточной стоимостью объектов.

3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

В 2019-2021 годы Общество не формировало добавочный капитал.

3.12. Расшифровка статьи 1360 «Резервный капитал»

В 2021 году Общество не создавало резервный капитал.

3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

В 2019-2021 годы Обществом не привлекались заемные средства.

3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Общество формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков.

В Обществе создается оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в соответствии с утвержденной приказом руководителя ООО «КАМАЗ-Энерго» от 12.11.2019 № 137 «Методикой формирования оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков».

Создается оценочное обязательство на выплату вознаграждения для членов коллегиального исполнительного органа и основному управленческому персоналу и по судебным разбирательствам, в соответствии с Методикой, утвержденной приказом № 252/1 от 29.12.17г.(изм. от 31.05.2019 № 58, № 43 от 18.05.2020)

Величина оценочных обязательств на начало отчетного периода составила 11 175 тыс.руб., на конец отчетного периода 11 429 тыс.руб..

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в Приложении №1 разделе 6.

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице 9.

Таблица 9

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2020 год	9722	21 462	(20 009)	-	11 175
в том числе:	За 2021 год	11 175	22 806	(22 551)		11 429
Резерв на выплату вознаграждения	За 2020 год	1 605	2 418	(2 218)		1 805
	за 2021 год	1 805	2 250	(2 441)		1 613
По судебным разбирательствам	За 2020 год		318			318
	За 2021 год	318	25	(318)		25
Резерв на оплату отпусков	За 2020 год	8 112	18 726	(17 791)		9 052
	За 2021 год	9 052	20 531	(19 792)		9 791

3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

По строке 1450 «Прочие обязательства» на начало года отражена долгосрочная кредиторская задолженность по договорам на оказание услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям. Согласно договорам, срок погашения задолженности превышает 12 месяцев. На конец года такой задолженности нет.

3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Структура кредиторской задолженности Общества приведена в таблице 10:

Таблица 10
(тыс. рублей)

	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г.	Доля в общей сумме задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г.	Доля в общей сумме задолженности
Поставщики и подрядчики	44 638	58,9%	78 035	65,8%
Задолженность перед персоналом	9 223	12,2%	11 100	9,4%
Задолженность перед гос.внебюджетными фондами	6 192	8,2%	6 939	5,9%
Задолженность по налогам и сборам	4 117	5,4%	4 562	3,9%
Авансы полученные	8 762	11,6%	14 693	12,4%
Прочие кредиторы	2 863	3,8%	3 138	2,6%
ИТОГО	75 795		118 467	

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в Приложение №1 таблицы 4.3-4.4

3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражена сумма субсидии, полученной из бюджета РТ по Постановлению №1231 от 26.12.2018, №1130 от 25.11.2021г на возмещение затрат, связанных с выносом существующих линий электропередач.

3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Данных за 2019-2021 год по данной строке нет.

3.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

ООО «КАМАЗ-Энерго» не осуществляет экспорт продукции, работ и услуг.

Вся выручка за 2021 год получена в результате договоров, предусматривающих оплату денежными средствами.

В 2021 году по сравнению с 2020 годом объем выручки увеличился на 57,7 % и составил 912 174 тыс.руб, против 578 256 тыс. руб. прошлого года.

В том числе:

- выручка от продажи продукции составила 465 831 тысяч рублей (144 984 тысячи рублей в 2020 году)

- выручка от продажи товаров составила 28 536 тысяч рублей (27 164 тыс. рублей в 2020 году)

- выручка от продажи услуг составила 417 807 тысяч рублей (406 108 тыс. рублей в 2020 году).

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 12.

Таблица 12

Структура затрат на производство и продажу

Статьи затрат	2021 год	2020 г
Материальные затраты	61 930	56 040
РПХ	19 248	25 495
Электрическая энергия	368 730	149 131
Водопотребление	34 266	24 220
Тепловая энергия	4 109	3 062
Заработная плата	169 543	152 788
Резерв на оплату отпусков	21 176	20 701
Отчисления на социальные нужды	49 989	45 799
Страхование от несчастных случаев	1 374	640
Амортизация основных средств	100 016	102 179
Прочие расходы	164 350	102 542
Итого по статьям затрат	994 731	682 597

3.20. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена в таблицах 13 и 14.

Состав прочих доходов:

Таблица 13

	2019 год (тыс.руб)	2020 год (тыс.руб)	2021 год (тыс.руб)
Доходы от продажи основных средств	5 991	8 242	6 091
Долгосрочные активы		8 005	9 451
Доходы от выбытия основных средств и других активов	332	485	447
Доходы от продажи запасов	246	228	3 298
Доходы от продажи доли			

Доходы от продажи оборудования			10 171
Резерв под обесценение фин.вложений			14
Отчисление в резерв по сомнительным долгам	10		
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	12	1 053	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	112	555	302
Прибыль по операциям прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 556		3 095
Доходы от списания объектов основных средств пришедших в негодность			
Излишки по результатам инвентаризации	64	4	1
Суммы кредиторской задолженности по которым истек срок исковой давности	3		
Прочие доходы	3 025	2 755	20 163
Доходы связанные с прекращением участия в обществе			5
Резерв под снижение стоимости ДАП			89
Возмещение убытков причиненных организации	2074	92	24
Итого	14 425	21 419	53 151

Состав прочих расходов:

	2019 год (тыс.руб)	2020 год (тыс.руб)	2021 год (тыс.руб.)
Расходы, связанные с продажей основных средств		3 693	4 317
Расходы от выбытия основных средств и других активов	46	576	83
Долгосрочные активы к продаже		1 527	563
Расходы, связанные с продажей запасов	204	228	490
Расходы от продажи доли			
Расходы, связанные с вкладом в уставные капиталы других организаций		18	
Создание резерва по сомнительным долгам	10		
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	230	928	
Резерв под обесценение финансовых вложений	2 578	3241	2 666
Расходы по оплате услуг кредитных учреждений	22	36	24
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 792		1 108
Расходы, связанные с продажей оборудования к установке			115 190
Убыток по операциям прошлых лет, выявленный в отчетном году	25		162
Убытки от хищения ценностей, виновники которых не установлены	425		
Судебные расходы	11	335	318
Страховое возмещение			

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	61		
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий	12 866	12 423	7 057
Списание фин.вложений			28
Убыток от списания объектов основных средств пришедших в негодность			
Расходы на содержание законсервированных объектов			
Прочие расходы	338	5 247	1 989
Возмещение причиненных организацией убытков			
Итого	19 608	28 252	133 995

3.21. Расчеты по налогу на прибыль

По данным бухгалтерского учета за 2021 год получен убыток 143 189 тыс. рублей, по данным налогового учета получен убыток 114 779 тыс. рублей.

Взаимоувязка показателей бухгалтерского и налогового учета представлена в таблице 15.

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога	Сумма	Расчетные показатели
Бухгалтерский убыток за 2021 год	-143 190	20%	-28 638	Условный доход по налогу на прибыль
Постоянные разницы по доходам и расходам (свернуто)	12 804	20%	2 561	Постоянное налоговый доход
Начисление ВВР	26 034	20%	5 207	Отложенный налоговый актив (ОНА)
Погашение ВВР	26 398	20%	5 280	Погашение ОНА
Начисление НВР	5 526	20%	1 105	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)
Погашение НВР	47 104	20%	9 421	Погашение ОНО
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2021 год	-114 779	20%	-22 956	

Остатки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам, сформированным в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В составе отложенных налоговых активов отражена сумма налога на

прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма отложенных налоговых активов составила 39 731 тыс. руб., в том числе налог на прибыль, начисленный:

№ п/п	Статья активов	Сальдо на конец отчетного периода
1	Отложенный налоговый актив на налоговый убыток от обычной деятельности	28 636
2	Применение в случае продажи ОС различных правил признания в БУ и НУ остаточной стоимости ОС и расходов, связанных с их продажей /п.3 ст 268 НК РФ/	1 356
3	Различия в способах признания расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов в БУ и НУ	1 958
4	Различия в способах создания резерва под обесценение финансовых вложений в БУ	1 694
5	Разница в правилах оценки первоначальной стоимости и способах начисления амортизации основных средств в БУ и НУ	5 756
6	Разница в способах создания в БУ оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам года	323
7	Разница в способах создания в БУ оценочного обязательства по незавершенным судебным разбирательствам	5
8	Разница в способах создания в БУ резерва под снижение стоимости материальных ценностей	3
	Итого по строке 1180	39 731

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма отложенных налоговых обязательств составила 58 529 тыс. руб.:

№ п/п	Статья обязательств	Сальдо на конец отчетного периода
1	Признание определенных расходов (за сертификацию, лицензии, компьютерные программы и др.) в БУ и НУ в разные отчетные периоды	1
2	Различия в способах создания резерва по сомнительным долгам в БУ и НУ	668
3	Разница в правилах оценки первоначальной стоимости и способах начисления амортизации основных средств в БУ и НУ	57 860
	Итого по строке 1420	58 529

Чистая прибыль отчетного периода

В Отчете о финансовых результатах за 2021 год показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составила - 113 502 тыс. руб.

Сумма прибыли (убытка) до налогообложения (строка 2300) = (-143 190) тыс. руб.; налог на прибыль (строка 2410) = 31 361 тыс. руб.; «Прочее» (строка 2460) = (-1 673) тыс. руб.

По строке «Прочее» учтены суммы:

1	Экономические санкции по платежам в бюджет и в государственные внебюджетные фонды, в том числе:	-131
1.1	Бюджет	-130
1.3	Фонд социального страхования	-1
2	Налог на прибыль по уточненным расчетам за прошлые периоды, по результатам выездной налоговой проверки	-507
3	Списываемые отложенные налоговые обязательства и активы	-162
4	Списываемые остатки стоимости спецодежды и спецоснастки, находящихся в эксплуатации, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021г.	-708
5	Административный штраф	-165
ИТОГО по строке 2460		-1 673

3.22. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.22.1. Арендованные основные средства

Таблица 16

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества (тыс. руб.)		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
ОАО «КАМАЗ-Металлургия»	1757	1 757	1 757
ПАО «КАМАЗ» ДУС	188	188	188
ПАО «КАМАЗ» ПРЗ	-	-	93 255
ПАО «КАМАЗ» (БУП)	101 463	100 392	100 250
ПАО КАМАЗ (АВЗ)	-	-	68 537
ПАО КАМАЗ (КЗ)	-	-	52 745
АО «КИП Мастер»	5457	5 457	5 457
ПАО «КАМАЗ» Металлургический комплекс	6607	6 607	6 607
УФК МФ РФ по РТ (Минземимущество РТ)	11075	11 075	11 075
ООО ТКС	27	27	27
Филиал ОАО «Сетевая компания НКЭС»	7	7	7
ООО Аман-строй	-	20	20
ООО «Лемакс»	216	216	216

ИП Брусованский К.О.	1529	1 426	1 114
МКУ «Исполнительный комитет города Набережные Челны РТ»	69647	69 647	69 647
ООО «Аккурайд Уилз Руссия»	484	484	484
ПАО «КАМАЗ» Завод двигателей	7088	7 088	56 217
Итого	205 545	204 391	467 604

Таблица 17

3.22.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Списанная задолженность		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	На 31.12.2021
Итого	0	0	0

Таблица 18

3.22.3. Бланки строгой отчетности

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	На 31.12.2021
Трудовая книжка	4	4	4
Вкладыш к трудовой книжке	1	8	4
Топливная карта	6	6	6
Итого	11	18	14

Таблица 19

3.22.4. Недостачи и потери от порчи ценностей списанные

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Внутриплощадочные тепловые сети от главного корпуса до опоры 558 ЗРД	110	-	
Наружные тепловые сети ЖБК- 106	110	-	
Кабель ТППЭп 30х20*0,5 (м) 2016	60	60	60
Кабель ТППЭп 20*2*0,5	51	51	51
Обмотки фаз А и В трансформатора	328	328	328
Сети теплоснабжения от базы механизации до административного комплекса	329	329	329
Выкатная тележка	83	83	0
Теплотрасса ТЭЦ-ЗРД (от ст.558 до ЦТП ЗРД, ЦТП ЗРД до 33Ч)	202	202	0
Итого	1273	1053	768

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2021 году были внесены изменения в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Остатки не списанной стоимости спецодежды, учитываемой на счете 10.13 «Специальная одежда в эксплуатации» по состоянию на 31.12.2020г единовременно было списано на счет 99 «Прибыли и Убытки» и приняты на забалансовый учет с отражением в отчетности за январь 2021г на сумму 708 тыс.руб. Остаток непогашенного отложенного обязательства (ОНО) списано проводкой Дт77 Кт 99.01 в сумме 142 тыс.руб.

Согласно 4.19.16. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В 2021 году Общество не заключало договоры поставки товара, стоимость которого выражена в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий, произошедших после отчетной даты, нет.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В 2021 году созданы оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков и прочие обязательства.

По резерву на оплату отпусков за 2021г начислено 20 531 тыс.руб и использовано 19 792 тыс.руб. Остаток резерва на 31.12.2021г с учетом проведенной инвентаризации составил 9 791 тыс.руб.

Создано оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам 2021г на сумму 2 250 тыс.руб, использовано 2 441 тыс.руб, остаток на 31.12.2021г с учетом остатка на начало года в сумме 1 804 тыс.руб. составил

1 613 тыс.руб.

В 2021 году создано оценочное обязательство по судебным разбирательствам на сумму 25 тыс.руб.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

100% доли в уставном капитале принадлежит ПАО КАМАЗ. При этом единственным акционером ПАО «КАМАЗ», владеющим не менее чем 25% его уставного капитала, является Государственная корпорация по содействию, разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (далее – ГК «Ростех») с долей 47,1%.

ГК «Ростех» является юридическим лицом, созданным Российской Федерацией в организационно-правовой форме государственной корпорации (Федеральный закон от 23.11.2007 №270-ФЗ «О Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех»). Лицом, контролирующим ГК «Ростех», является Российская Федерация. Генеральный директор назначен на должность указом Президента РФ от 26.11.2007 №1575.

Акционеров – физических лиц, обладающих 25 и более процентами уставного капитала ПАО «КАМАЗ» нет. В результате предпринятых мер по идентификации бенефициарных владельцев в понимании Федерального закона №115-ФЗ, бенефициарные владельцы ПАО «КАМАЗ» не выявлены. Таким образом, у ПАО «КАМАЗ» отсутствуют бенефициарные владельцы, которые могут владеть/распоряжаться более 25% акций ПАО «КАМАЗ» или имеют возможность контролировать действия ПАО «КАМАЗ».

Единоличный исполнительный орган также не является бенефициарным владельцем согласно тринадцатому абзацу статьи 3 Федерального закона №115-ФЗ.

Перечень аффилированных лиц ООО «КАМАЗ-Энерго» представлен в таблице 22.

Наименование	Оказываемое влияние
Генеральный директор ООО «КАМАЗ-Энерго» Хабиров Ренат Рашитович	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации
Совет Директоров Общества	Является органом управления Общества
ПАО «КАМАЗ»	Контролирует и оказывает значительное влияние на общество. Принадлежит 100 % доля уставного капитала общества. ООО «КАМАЗ-Энерго» входит в технологическую цепочку группы

	организаций ПАО «КАМАЗ».
АО «Негосударственный Пенсионный фонд «Первый промышленный альянс»	Общество вносит пенсионные взносы в пользу Участников – работников Общества.
Дочерние и зависимые организации ПАО «КАМАЗ»	Как и общество контролируются ПАО «КАМАЗ».

В отчетном периоде обществу оказывали услуги и поставляли продукцию следующие организации, являющиеся связанными сторонами, информация об объеме полученных работ, услуг представлена в таблице 20.

Таблица 20
(Тыс. руб.)

Наименование связанной стороны		Виды покупок	Сумма покупок с НДС	Остаток задолженности по операциям
ПАО "КАМАЗ"	Автомобильный завод		11 493	182
		Аренда имущества	11 493	182
	БЗГД-КД		1 850	154
		Юридические услуги	1 850	154
	Бухгалтерия учета в подразделениях		5 840	695
		Сервитут земельных участков	583	-47
		Аренда имущества	1 366	0
		Аренда земли	2 278	0
		Прочие услуги	1 614	741
	Департамент финансов		619	53
		Услуги по ведению финансовых функций	619	53
	ДСТиСАД		1 499	188
		Автоуслуги	1 499	188
	Завод Двигателей		30 164	68
		Аренда помещ., имущества	30 164	68
	ДАХО	гмц	110	102
	Литейный завод		450	0
		Аренда помещений	450	0
	ПСД		173	11
		Услуги по проектированию	173	11
	Инженерный центр		13 149	4 980
		Агентское вознагражд	13 149	4 980
	Кузнечный завод		14 118	197
		Аренда имущ-ва	14 118	197
	Центр непроизводственных		42 196	3 493
		ТМЦ	42 196	3 493

	закупок			
	ПРЗ		28 846	151
		Аренда имущ-ва	28 846	151
	ЦИКТ		9 444	481
		Агентское вознаграждение	2	
		Услуги связи, IP телефония	2 737	230
		Лицензия на использование программ	3 677	
		Услуги по сопровождению задач	3 028	251
ИТОГО ПАО "КАМАЗ"			157 953	10 754
ОАО "КАМАЗ-Металлургия"	значительное влияние		300	
		Аренда земли	300	
ООО "Автозапчасть КАМАЗ"	значительное влияние		154	32
		ТМЦ	154	32
АО "КИП "Мастер"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		1 606	167
		Аренда площадей	1 606	167
			3 538	947
ООО "КАМЭР"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"			
		Тех.обслуживание	3 538	947
ООО "Клиника-санаторий КАМАЗ"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		885	64
		услуги	885	64
ООО "Центр обслуживания бизнеса"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		9 952	821
		Услуги по ведению бух.учета	9 952	821
			41 261	1 684
		Услуги по ответ.хранению	1	
ООО "ЧВК"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	Услуги по водоснабжению и водоотведению	41 260	1 684
ИТОГО ПО ГРУППЕ ОРГАНИЗАЦИЙ			62 061	5 243

Продажа продукции связанным сторонам приведена в таблице 21.

Таблица 21
Тыс.руб.

Наименование связанной стороны		Виды продаж	Сумма продаж с НДС	Остаток задолженности по операциям
ПАО "КАМАЗ"	Автомобильный завод		129 435	13 260
		Технические газы	126 956	11 536
		Предоставление персонала	2 035	1 711
		Аренда имущества	444	35
	Бухгалтерия учета в подразделениях		1 433	123
		Аренда	1 433	123
	Департамент		380	0

административно-хозяйственного обслуживания	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	380	0
Департамент промышленной безопасности		4 676	400
	Аренда	4 676	400
ДСТиСАД		1 750	152
	Аренда	1 750	152
Завод Двигателей		108 304	11 171
	Аренда	1 627	133
	Технические газы	105 467	11 008
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	1 210	30
Завод запасных частей и компонентов		9	0
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	9	0
		279 706	41 686
Инженерный центр	Услуга по транспортировке газов	62 085	4 676
	Аренда	115 983	9 713
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	101 638	27 297
		101 899	12 653
Кузнечный завод	Технические газы	97 960	12 202
	Аренда	1 656	127
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	2 283	324
Литейный завод		3 898	378
	Аренда	3 260	267
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	467	86
	ТМЦ	170	25
Логистической центр		71	2
	Аренда	21	2
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	50	0
		1 012	-475
НТЦ	Аренда	889	74
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	123	11
		300 517	36 373
ПРЗ	Аренда	5 468	456
	Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	4 547	1 029
	Технические газы	290 502	34 888
РИЗ		464	39
	Аренда	461	39
	Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	3	0

			8	0
	Центр закупок	Аренда	8	0
			11	0
	ЦИКТ	Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	11	0
ИТОГО ПАО КАМАЗ			933 580	115 760
ООО "Автозапчасть КАМАЗ"			640	10
	значительное влияние	Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	547	8
		Услуги по транспортировке природного газа	93	2
АО «ТФК КАМАЗ»	Значительное влияние		59	0
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	59	0
	значительное влияние		2 707	0
		Аренда	180	0
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	146	0
ООО "ПЖДТ-Сервис"		Продажа ОС	2 381	0
			1 125	24
	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	Услуги по транспортировке природного газа	931	53
АО "КИП "Мастер"		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	194	-29
ООО "ИнтерТранс-КАМАЗ"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		12	1
		Услуги по транспортировке природного газа	12	1
	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		2	0
ООО "КАМЭР"		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	2	0
	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		3 501	4
		Аренда	366	4
		Услуги по транспортировке природного газа	265	0
ООО "ЧВК"		Продажа ОС	2 870	0
	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		319	37
ООО «ДК РУС»		Услуги по транспортировке природного газа	319	37
	зависимое от ПАО "КАМАЗ"		168	-5 822
ООО "Федерал-Могул"		Услуги по транспортировке природного газа	168	-5 822
	Дочернее общество		1 430	4 260
		аренда	176	0
		Услуги по обслуживанию электрооборудования и сетей	1 192	4 260
ООО «ТСЗВ»		Реализация запасов	61	0
ООО "ЦФ"	зависимое от ПАО		967	80

КАМА"	"КАМАЗ"	Транспортировка спецгазов	167	13
		Аренда	800	67
ИТОГО ПО ГРУППЕ ОРГАНИЗАЦИЙ			11 015	- 1 407

Перечисление пенсионных взносов в Негосударственный пенсионный фонд отражено в таблице 22:

Таблица 22

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма взносов, тыс.руб	Остаток задолженности по операциям, тыс.руб.	Сроки завершения расчетов	Форма расчетов
АО «Негосударственный Пенсионный фонд «Первый промышленный альянс»	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации	1 180	-4	01.2022г	Денежными средствами

Вознаграждения основному управленческому персоналу показано в таблице 23:

Таблица 23

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2020 год	за 2021 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>		
Заработная плата	11403	10 042
ЕСН	3469	3 094
<i>долгосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	0	0

В состав основного управленческого персонала входит генеральный директор Общества и заместители генерального директора.

30.12.2021 ликвидирована организация ООО «СО КМПК», в учете списано финансовое вложение на сумму 28 тыс.руб.

В 2021 году Обществу зависимыми лицами займы не предоставлялись. Общество в свою очередь предоставляет займы ПАО «КАМАЗ» на основании договора займа № 15 от 04.02.2014 г. За 2021 год были предоставлены займы на 964 513 тыс. рублей, возвращен заем в размере 1 115 440 тыс. рублей, остаток займа на 31.12.2021 составляет 372 991 тысяч рублей.

4.6. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством.

В 2022 году и в последующих периодах Обществом не планируется прекращение деятельности. У руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

В 2021 году эпидемическая ситуация периодически менялась, проходила вакцинация населения. На конец 2021 года пришлась очередная волна всплеска заболеваемости и прогнозируется продолжение пандемии в 2022 году. В течение 2021 года происходило восстановление мировой экономики, однако рост мирового ВВП замедлился из-за коронавируса и риски влияния пандемии сохраняются. Снижение темпов вакцинации населения в мире, продолжающееся распространение вируса, могут усилить негативные экономические последствия пандемии. Приоритетную роль для стабильного роста мировой экономики, с точки зрения экспертов МВФ, должна играть ускоренная вакцинация мирового населения.

В связи с пандемией российские органы власти принимали целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Вышеуказанные меры постепенно смягчались в течение 2021 г. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и могут еще оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришли к выводу, что данная негативная ситуация не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние в 2021 году. Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

Стоимость чистых активов Общества составляет по состоянию:

- на 31.12.2021 г. – 1 158 616 тыс. руб., что меньше размера уставного капитала (1 700 000 тыс. руб.) на 541 384 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. – 1 198 272 тыс. руб., что меньше размера уставного капитала (1 700 000 тыс. руб.) на 501 728 тыс. руб.;
- на 31.12.2019 г. – 1 269 710 тыс. руб., что меньше размера уставного капитала (1 700 000 тыс. руб.) на 430 290 тыс. руб.

Значение основных показателей текущей ликвидности Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года находятся в пределах нормативных значений.

Имеется недостаточность оборотных средств у Общества для осуществления деятельности.

На уменьшение стоимости чистых активов повлияли следующие основные факторы:

Убытки, полученные по результатам деятельности Общества за 2021 год составляют 113 502 тыс. руб.

Убытки, полученные по результатам деятельности Общества за 2020 год составляют 68 901 тыс. руб.

Основным фактором ухудшения результата от финансово-хозяйственной деятельности общества по сравнению с 2020 годом, не смотря на рост доходов от основной деятельности, является рост расходов по прочей деятельности, связанной со списанием остаточной стоимости (115 190 тыс. руб.) при реализации ОС КжАжАр-2 - оборудование к компрессору, к РЦВ и блоку разделения воздуха.

Данные условия могут указывать на сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В сложившейся ситуации руководство планирует принять следующие меры, направленные на улучшение финансового состояния Общества, которые обеспечат достаточный приток денежных ресурсов и прибыли:

№ п/п	Проблема	Мероприятия	Доп. доходы, в год тыс. руб.
1	Убыточная деятельность по передаче э/э в следствии снижения тарифов на услуги.	Подготовить и защитить тарифную программу на 2022г. с максимальным возмещением необходимых затрат в тарифе.	55 000
		Подготовить и защитить тарифную программу на 2023г. с максимальным возмещением необходимых затрат в тарифе.	20 000
2	Низкая эффективность производства сжатого воздуха на КС-3 Автопроизводства.	Централизация функции выработки сжатого воздуха в ООО «КАМАЗ-Энерго».	160 000
		- Установить 2 компрессора AtlasCopco на АВЗ и ПРЗ, осуществить ремонт (замена двигателей), остановить работу компрессоров КС-3.	12 600
4	Затраты по содержанию площадей АКС.	- Сдача свободных площадей АКС в аренду, либо реализация.	5 000
		- Снижение затрат на охрану объекта и имущества после реализации оборудования	
5	Не возмещение затрат на АИИСКУЭ	Заключить договоры с получателями информации по часовому учету потребления электрической энергии и обслуживанию оборудования АИИС.	2 500
6	Снижение доходной части бюджета.	Проработать мероприятия по увеличению доходной части: 1. Осуществление технологического присоединения заявителей к сетям Общества. 2. Проработка рынка ремонта трансформаторов, испытание инструмента и СИЗ, регенерации трансформаторного масла, аренде и пр. 3. Развитие сайта Общества (в целях привлечения новых потребителей). 4. Проработка собственного производства деминерализованной воды. 5. Проработка рынка оказания услуг по содержанию и ремонту энергетических сетей 6. Проработка концепции по децентрализации теплоснабжения Автопроизводства ПАО «КАМАЗ»	
7	Убыточная деятельность: - производство сжатого воздуха и захолаженной воды; - транспортировка аммиака	Провести анализ затрат и установить на 2023 год обоснованные, возмещающие затраты тарифы	8 000
8	Чистые активы меньше величины Уставного капитала	Привести величину Уставного капитала в соответствие с требованиями законодательства	
			263 100

Иные меры:

- Подготовка прогнозов денежных потоков и бюджетов на период не менее 12 месяцев с отчетной даты за 2021 год, в целях контроля и поддержания текущих уровней ликвидности и платежеспособности, в том числе, в случае необходимости получения финансовой поддержки от участника.
- Принятие решения участника об уменьшении величины уставного капитала, до величины не превышающей стоимости чистых активов

Общества, если реализация указанных выше мер не приведет к существенному улучшению финансовой стабильности Общества.

События, условия и факторы, указанные в настоящем разделе, существенная зависимость выполнения запланированных мероприятий в установленные сроки, а также зависимость от иной поддержки со стороны участника, приводят к возникновению существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и, таким образом, Общество может быть не способно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности.

Эти неопределенности значительны, однако руководство считает, что предпринятые и еще не завершённые действия достаточны для снижения неопределенности, руководство уверено в том, что Общество в случае необходимости получит поддержку со стороны участника, в объеме достаточном для финансирования текущей деятельности и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

В 2022 году Обществом не планируется прекращение каких-либо видов деятельности.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2021г составил 13 тыс.руб., что меньше уровня прошлого года на сумму 89 тыс.руб. Восстановлено в течении 2021 года 89 тыс.руб.,

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенных ошибок, повлекших корректировку статей бухгалтерской отчетности не выявлено.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества нет открытых, но не использованных им кредитных линий

У Общества нет полученных поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Общество не привлекало займы.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражены в «Отчете о движении денежных средств».

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Обществом в 2021 году не приобретались и не создавались объекты, связанные с экологической деятельностью.

Общество не осуществляло модернизацию и техническое перевооружение основных средств для совершенствования технологии, и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью относятся к расходам по обычным видам деятельности и составили в 2021 году 36 147,05 тысяч рублей.

Обществу не предоставлялась государственная помощь на осуществление экологической деятельности. Все мероприятия осуществляются за счет собственных средств: постоянный контроль, лабораторные исследования, замеры атмосферного воздуха, сбор и удаление отходов, очистка сточных вод, посадка зеленых насаждений.

У Общества нет открытых проектов, связанных с экологической деятельностью.

Направление денежных средств на экологическую деятельность раскрывается в отчете о движении денежных средств как движение денежных средств по текущей деятельности.

Обществом осуществляется постоянный контроль выбросов, сбросов, выбросов передвижных объектов, ущерб окружающей среде деятельность Общества не наносит.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Общество не осуществляло затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

В 2021 году была завершена модернизация основных средств, направленная на совершенствование технологии и организации производства по следующим объектам основных средств:

- Вынос линии электропередачи 110кВ из зоны строительства "Индустриальный парк "НАIER" на основании протокола совета директоров №55 от 18.06.2021г.; №59 от 27.07.2021. на сумму 76861,375 тыс. руб.
- Монтаж АПС и СОУЭ на объекте мобильный пост охраны РСЖА, по проекту 03-2019-4 от 04.07.2019 на сумму 145,490 тыс. руб.
- Установка двух узлов учета пара в рамках проекта 02-2021-4 на сумму 1810,443 тыс. руб.

В 2021г. были введены объекты в рамках Модернизации электротехнической лаборатории в рамках инвестиционной программы ООО "КАМАЗ-Энерго" на 2020-2024 гг, утвержденной Минпромторгом на сумму 12862,813 тыс. руб.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Финансовые риски:

- Рыночные риски

Изменение рыночных цен на закупаемые товары, работы и услуги не окажет существенного влияния на прибыль получаемую Обществом. Сырье и материалы закупаются в основном на собственные нужды. Повышение цен на энергоносители и теплоносители должно компенсироваться повышением тарифов на транспортировку данных энергоносителей, что является основными видами деятельности предприятия.

Изменение процентных ставок и курсов иностранных валют так же не может оказать существенное влияние на показатели деятельности предприятия, так как Общество не привлекает заемные средства, не приобретает иностранную валюту, не закупает и не продает продукцию у иностранных компаний.

- Кредитные риски

Дебиторская задолженность Общества с начала года увеличилась на 59 017 тыс. рублей и на 31.12.2021 г. составляет 162 183 тыс. рублей.

В структуре задолженности долгосрочная задолженность составляет 0,2 % на начало года и 0,1 %, на конец года (140 тыс. рублей). Вся остальная задолженность Общества краткосрочная.

Доля просроченной задолженности в общей сумме задолженности составляет 22,4 % (36 359 тыс.рублей).

Сомнительной задолженности на 31.12.2021г Общество не имеет. Потенциальный кредитный риск отсутствует.

- Риск ликвидности

Все показатели ликвидности у Общества в пределах нормативных значений.

Все текущие обязательства общества можно погасить, мобилизовав оборотные средства: наиболее срочные обязательства Общества составляют 75 795 тысяч рублей, вместе с тем величина наиболее ликвидных активов составляет 466 160 тысяч рублей.

Краткосрочные обязательства Общества составляют 75 795 тыс.руб. Просроченная кредиторская задолженность составляет 14 418 тысяч рублей.

Общество не выдавало обеспечений другим организациям, у Общества нет ограничений по использованию в производственных целях неоплаченных активов.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация	поступило объектов		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация		первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. *	2 435 446	(1 827 175)	92 202	0	(39 940)	35 780	(104 015)	0	0	2 487 708	(1 895 410)
	5210	за 20 <u>20</u> г. **	2 432 870	(1 771 602)	59 025	0	(56 449)	51 312	(106 884)		0	2 435 446	(1 827 175)
в том числе:													
здания	5201	за 20 <u>21</u> г. *	297 419	(108 235)			()		(10 281)			297 419	(118 516)
	5211	за 20 <u>20</u> г. **	298 638	(99 361)	2 496		(3 714)	1 461	(10 334)			297 419	(108 235)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>21</u> г. *	1 696 688	(1 450 154)	76 861		(10 946)	7 726	(63 513)			1 762 603	(1 505 941)
	5212	за 20 <u>20</u> г. **	1 730 665	(1 418 570)	5 936		(39 914)	37 824	(69 408)			1 696 688	(1 450 154)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>21</u> г. *	412 075	(256 614)	4 627		(28 994)	28 054	(28 001)			387 709	(256 560)
	5213	за 20 <u>20</u> г. **	373 016	(242 364)	50 592		(11 533)	10 739	(24 989)			412 075	(256 614)
транспортные средства	5204	за 20 <u>21</u> г. *	21 319	(11 374)	10 396		()		(2 193)			31 714	(13 566)
	5214	за 20 <u>20</u> г. **	22 522	(10 526)			(1 288)	1 288	(2 135)			21 319	(11 374)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>21</u> г. *	834	(784)	317		()		(26)			1 151	(810)
	5215	за 20 <u>20</u> г. **	834	(768)			()		(16)			834	(784)
рабочий и продуктивный скот	5206	за 20 <u>21</u> г. *		()			()		()			0	(0)
	5216	за 20 <u>20</u> г. **		()			()		()			0	(0)
многолетние насаждения	5207	за 20 <u>21</u> г. *	31	(14)			()		()			31	(16)
	5217	за 20 <u>20</u> г. **	31	(14)			()		(1)			31	(14)
земельные участки и объекты природопользования	5208	за 20 <u>21</u> г. *	7 080	()			()		()			7 080	(0)
	5218	за 20 <u>20</u> г. **	7 080	()			()		()			7 080	(0)
другие виды основных средств	5209	за 20 <u> </u> г. *		()			()		()			7 080	(0)
	5219	за 20 <u> </u> г. **		()			()		()			-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u> </u> г. *	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u> </u> г. **	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:													
имущество для передачи в лизинг	5221	за 20 <u> </u> г. *		()			()		()			-	(-)
	5231	за 20 <u> </u> г. **		()			()		()			-	(-)
												-	(-)

* Указывается отчетный период, год

** Указывается период, предшествующий году, аналогичный отчетному периоду

*** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость

1.2. 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	другие виды выбытия	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. *	117 086	109 619	(-)	(92 276)	(115 190)	19 239
	5250	за 20 20 г. **	119 949	58 294	(-)	(59 024)	(2 133)	117 086
в том числе:								
Оборудование к установке, приобретенное на территории РФ	5241	за 20 21 г. *	115 356		()	()	(115 190)	166
	5251	за 20 20 г. **	115 356	2 133	()	()	(2 133)	115 356
Оборудование к установке, приобретенное по импорту	5242	за 20 20 г. *			()	()	()	-
	5252	за 20 19 г. **			()	()	()	-
Приобретение земельных участков	5243	за 20 20 г. *			()	()	()	-
	5253	за 20 19 г. **			()	()	()	-
Строительство объектов основных средств	5244	за 20 21 г. *	1 730	96 235	()	(78 892)	()	19 073
	5254	за 20 20 г. **	4 593	56 106	()	(58 969)	()	1 730
Приобретение объектов основных средств	5245	за 20 21 г. *		13 384	()	(13 384)	()	-
	5255	за 20 20 г. **		55	()	(55)	()	-
Приобретение нематериальных объектов	5246	за 20 г. *			()	()	()	-
	5256	за 20 г. **			()	()	()	-
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ	5247	за 20 г. *		-	()	()	()	-
	5257	за 20 г. **			()	()	()	-

* Указывается отчетный период, год

** Указывается период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. *	За 20 20 г. **
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	76 861	45 872
в том числе:			
Вынос линий электропередач напряжением 110 кв с территории Индустриального парка Haier	5261	76 861	
Комплектное распределительное устройство из 11 ячеек	5261		2 606
Комплектное распределительное устройство из 12 шкафов КРУ	5261		5 354
Трансформатор ТДЦ -125000/110	5261		6 530
Трансформатор ТДЦ -125000/110	5261		6 521
Трансформатор ТДЦ -125000/110	5261		6 520
Щит собственных нужд из 3х панелей ПСН	5261		3 319

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	другие виды выбытия	
Щит собственных нужд из 7 панелей	5261			3 126				
Щит управления и защиты из 17 панелей ЭПП	5261			11 438				
Ячейки КРУ-35	5261			51				
Ячейки КРУ-35	5261			51				
Ячейки КРУ-35	5261			51				
Ячейки КРУ-35	5261			51				
Ячейки КРУ-35	5261			51				
Ячейки КРУ-35	5261			51				
Ячейки КРУ-35	5261			51				
Ячейки КРУ-35	5261			51				
Ячейки КРУ-35	5261			51				
Ячейки КРУ-35	5261			51				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270			231				
в том числе:								
Участок сети и сооружения теплоснабжения РИЗа КамАЗа (ДУ 426х6 - 76м.)	5271			203				
Преобразователь ПСКМ -5.0-481/3	5271			28				

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. *	На 31 декабря 20 20 г. **	На 31 декабря 20 19 г. ***
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 348 172	1 301 777	1 292 845
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	467 604	204 391	205 545
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	10 941	10 941	10 941
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-		-
иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			
	5287			
	5288			

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***				
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г. *	523 919		964 512	(1 115 440)		-	-	372 991	
	5315	за 20 <u>20</u> г. **	586 749		624 961	(687 791)		-	-	523 919	
в том числе:											
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 20 <u> </u> г. *									
	53151	за 20 <u> </u> г. **									
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53052	за 20 <u> </u> г. *									
	53152	за 20 <u> </u> г. **									
государственные и муниципальные ценные бумаги	53053	за 20 <u> </u> г. *									
	53153	за 20 <u> </u> г. **									
ценные бумаги других организаций	53054	за 20 <u> </u> г. *									
	53154	за 20 <u> </u> г. **									
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53055	за 20 <u> </u> г. *									
	53155	за 20 <u> </u> г. **									
предоставленные займы	53056	за 20 <u>21</u> г. *	523 919		964 512	(1 115 440)				372 991	
	53156	за 20 <u>20</u> г. **	586 749		624 961	(687 791)				523 919	
депозитные вклады	53057	за 20 <u> </u> г. *									
	53157	за 20 <u> </u> г. **									
прочие финансовые вложения	53059	за 20 <u> </u> г. *									
	53159	за 20 <u> </u> г. **									
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 <u>21</u> г. *	540 640	- 5 819	964 512	(1 115 467)	- 2 652			389 685	- 8 471
	5310	за 20 <u>20</u> г. **	603 470	- 2 577	624 961	(687 791)	- 3 242			540 640	- 5 819

* Указывается отчетный период, год

** Указывается период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду

*** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам,

по которым не определяется текущая рыночная стоимость, величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. *	11 431	(13)	496 878	(494 053)	-	-	x	14 256	(13)
	5420	за 20 20 г. **	12 052	(227)	131 993	(132 615)	214	-	x	11 431	(13)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 21 г. *	10 120	(13)	38 040	(35 410)				12 751	(13)
	5421	за 20 20 г. **	10 715	(227)	29 918	(30 512)	214			10 120	(13)
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5402	за 20 21 г. *		()	105	(105)				-	(-)
	5422	за 20 20 г. **		()	105	(105)				-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 21 г. *	512	()	453 334	(453 150)				696	(-)
	5423	за 20 20 г. **	534	()	96 576	(96 598)				512	(-)
товары отгруженные	5404	за 20 21 г. *		()	2 253	(2 253)				-	(-)
	5424	за 20 20 г. **		()	2 253	(2 253)				-	(-)
расходы будущих периодов	5405	за 20 21 г. *	798	()	3 146	(3 135)				809	(-)
	5425	за 20 20 г. **	803	()	3 142	(3 148)				798	(-)
прочие запасы и затраты	5406	за 20 21 г. *		()		()				-	(-)
	5426	за 20 20 г. **		()		()				-	(-)

* Указывается отчетный период, год

** Указывается предыдущий год

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. *	На 31 декабря 20 ____ г. **	На 31 декабря 20 ____ г. ***
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441			
(группа, вид)	5442			
(группа, вид)	5443			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446			
(группа, вид)	5447			
(группа, вид)	5448			

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. 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		погашение ***	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ***	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ***		списание на финансовый результат ***	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. *	161	(-)			21)	(-)	-	(-)	140	(-)
	5521	за 20 20 г. **	160	(-)	1	-	()	(-)	-	()	161	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 21 г. *		()			()	()		()	-	(-)
	5522	за 20 20 г. **		()			()	()		()	-	(-)
векселя к получению	5503	за 20 21 г. *		()			()	()		()	-	(-)
	5523	за 20 20 г. **		()			()	()		()	-	(-)
авансы выданные	5504	за 20 21 г. *		()			()	()		()	-	(-)
	5524	за 20 20 г. **		()			()	()		()	-	(-)
прочие	5505	за 20 21 г. *	161	()			21)	()		()	140	(-)
	5525	за 20 20 г. **	160	()	1		()	()		()	161	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. *	103 005	(-)	1 628 504	-	1 569 465)	(-)	-		162 044	(-)
	5530	за 20 20 г. **	52 366	(-)	960 339	-	969 721)	(-)	-	-	103 005	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. *	77 652	()	1 135 048		1 086 066)	()			126 634	(-)
	5531	за 20 20 г. **	75 515	()	713 724		711 587)	()			77 652	(-)
векселя к получению	5512	за 20 21 г. *		()			()	()			-	(-)
	5532	за 20 20 г. **		()			()	()			-	(-)
авансы выданные	5513	за 20 21 г. *	9 180	()	441 810		441 247)	()			9 743	(-)
	5533	за 20 20 г. **	8 932	()	207 103		206 855)	()			9 180	(-)
прочие	5514	за 20 21 г. *	16 173	()	51 646		42 152)	()			25 667	(-)
	5534	за 20 20 г. **	7 941	()	59 511		51 279)	()			16 173	(-)
Итого	5500	за 20 20 г. *	103 166	(-)	1 628 504	-	1 569 486)	(-)	-	x	162 184	(-)
	5520	за 20 19 г. **	92 548	(-)	980 339	-	969 721)	(-)	-	x	103 166	(-)

* Указывается отчетный период, год

** Указывается предыдущий год

*** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. *		На 31 декабря 20 20 г. **		На 31 декабря 20 19 г. ***	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	36 359	36 359	38 774	38 774	25 805	25 805
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	24 524	24 524	26 994	26 994	14 196	14 196
векселя к получению	5542						
авансы выданные	5543	9 173	9 173	8 098	8 098	8 913	8 913
прочие	5544	2 662	2 662	2 681	2 681	2 696	2 696
Всего: просроченная более 6 мес.	55401	15 350	15 350	14 155	14 155	1 273	1 273

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ***	принятые проценты, штрафы и иные начисления ***	погашение ***	выбыло списание на финансовый результат ***	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. *			-	-	-	
	5571	за 20 19 г. **			-		-	
в том числе:								
кредиты	5552	за 20 20 г. *						-
	5572	за 20 19 г. **						-
займы	5553	за 20 20 г. *						-
	5573	за 20 19 г. **						-
прочие	5554	за 20 20 г. *						-
	5574	за 20 19 г. **						-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. *	118 467	1 570 998	-	1 613 670	-	75 795
	5580	за 20 19 г. **	130 339	1 500 747		1 673 630		118 467
в том числе:								
кредиты	5561	за 20 20 г. *						-
	5581	за 20 19 г. **						-
займы	5562	за 20 20 г. *						-
	5582	за 20 19 г. **						-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 20 21 г. *	78 035	914 174		947 571		44 638
	5583	за 20 20 г. **	100 780	481 561		504 306		78 035
расчеты с персоналом организации	5564	за 20 21 г. *	11 100	189 731		191 608		9 223
	5584	за 20 20 г. **	9 739	174 542		173 181		11 100
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 21 г. *	6 939	59 119		59 866		6 192
	5585	за 20 20 г. **	4 942	52 257		50 260		6 939
расчетам по налогам и сборам	5566	за 20 21 г. *	4 562	228 179		228 624		4 117
	5586	за 20 20 г. **	6 657	155 939		158 234		4 562
векселя к уплате	5567	за 20 21 г. *						-
	5587	за 20 20 г. **						-
авансы полученные	5568	за 20 21 г. *	14 693	139 138		145 069		8 762
	5588	за 20 20 г. **	10 163	140 869		136 339		14 693
прочие	5569	за 20 21 г. *	3 138	40 657		40 932		2 863
	5589	за 20 20 г. **	3 078	51 279		51 219		3 138
Итого	5550	за 20 21 г. *	118 467	1 570 998	-	1 613 670	-	75 795
	5570	за 20 20 г. **	135 559	1 056 447	-	1 073 539	-	118 467

* Указывается отчетный период, год

** Указывается предыдущий год

*** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. *	На 31 декабря 20 20 г. **	На 31 декабря 20 19 г. ***
Всего	5590	14 418	12 650	8 952
в том числе:				
кредиты	5591			
займы	5592			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5593	4 159	322	2
расчеты с персоналом организации	5594			
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5595			
расчеты по налогам и сборам	5596			
векселя к уплате	5597			
авансы полученные	5598	7 710	9 617	6 173
прочие	5599	2 549	2 711	2 777
Всего: просроченная более 6 мес.	55901	8 424	8 421	350

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. *	За 20 20 г. **
Материальные затраты	5610	488 283	257 948
Расходы на оплату труда	5620	185 095	168 744
Отчисления на социальные нужды	5630	56 987	51 185
Амортизация	5640	100 016	102 179
Прочие затраты	5650	164 350	102 541
Итого по элементам	5660	994 731	682 597
Затраты не относимые на себестоимость (вычитается)	5661	709	669
Изменение (+,-) резервов предстоящих расходов и платежей	5662		
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665		
Изменение остатков прирост [-], уменьшение [+]	5670		
незавершенного производства	5680		
готовой продукции	5681		
прочее	5682		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	994 731	682 597

* Указывается отчетный период, год

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 175	22 805	(22 551)	(-)	11 429
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	9 053	20 530	(19 792)	()	9 791
прочие оценочные обязательства	5702	2 122	2 275	2 759	()	1 638
	5703			()	()	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Хабиров Р.Р.

