

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
		93906064		
		8905037499		
		35.11.1		
		12300	16	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская парогазовая электрическая станция" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 629804, Ямало-Ненецкий Автономный округ, город Ноябрьск, Территория Ноябрьская парогазовая эл/станция

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "СибМаш-Лидер"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7215008588
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	10 446 441	11 266 974	9 757 896
	в том числе:				
	Оборудование и незавершенное строительство		781	729	2 016
	Права пользования активами		677 005	906 131	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	473 055	520 744	255 551
	Прочие внеоборотные активы	1190	109	3 570	3 612
	Итого по разделу I	1100	10 919 605	11 791 288	10 017 059
3.4	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	87 920	94 575	96 924
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	373 346	177 955	189 256
	в том числе:				
	Авансы выданные под ТМЦ		2 638	6 268	422
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	93 082	2 617	1 266
	Прочие оборотные активы	1260	742	752	754
	в том числе:				
			742	752	754
	Итого по разделу II	1200	555 090	275 899	288 200
	БАЛАНС	1600	11 474 695	12 067 187	10 305 259

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 596 000	1 596 000	1 596 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 990 896	2 990 896	5 208 760
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 438 326	2 393 121	(749 448)
	Итого по разделу III	1300	7 025 222	6 980 017	6 055 312
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	1 465 553	1 859 478	2 372 790
3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 798 513	1 889 733	1 431 328
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	737 885	906 131	-
	Итого по разделу IV	1400	4 001 951	4 655 342	3 804 118
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	1 021	1 291	1 643
3.9	Кредиторская задолженность	1520	417 877	402 703	419 774
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	28 624	27 834	24 412
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	447 522	431 828	445 829
	БАЛАНС	1700	11 474 695	12 067 187	10 305 259

Руководитель

(подпись)

Карпетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды	
		0710002	
		31	12 2022
		93906064	
		8905037499	
		35.11.1	
		12300	16
		384	

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская парогазовая электрическая станция" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
3.12	Выручка	2110	2 351 805	2 298 224
	Себестоимость продаж	2120	(1 912 043)	(1 787 749)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	439 762	510 475
	Коммерческие расходы	2210	(9 095)	(8 658)
	Управленческие расходы	2220	(174 977)	(260 412)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	255 690	241 405
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(143 479)	(183 315)
3.12	Прочие доходы	2340	100 210	10 849
3.12	Прочие расходы	2350	(153 804)	(27 357)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	58 617	41 582
	Налог на прибыль	2410	(11 935)	(9 805)
	в том числе:			
3.12	текущий налог на прибыль	2411	(55 466)	(39 006)
	отложенный налог на прибыль	2412	43 530	29 201
	Прочее	2460	(1 478)	(1 157)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	45 204	30 620

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(2 772 330)
	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	-	554 466
	Совокупный финансовый результат периода	2500	45 204	(2 187 244)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Карапетян Станислав
Сейранович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская</u>	Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2022</u>	Форма по ОКУД <u>0710004</u>
Идентификационный номер налогоплательщика _____	по ОКПО <u>93906064</u>	ИНН <u>8905037499</u>
Вид экономической <u>Производство электроэнергии</u>	по ОКФС <u>12300</u>	по ОКЕИ <u>16</u>
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной / Частная собственность</u>	по ОКЕИ <u>384</u>	
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 596 000	-	5 208 760	-	(749 448)	6 055 312
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	30 620	30 620
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	30 620	30 620
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции,	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(2 217 864)	-	3 111 949	894 085
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(2 217 864)	X	-	(2 217 864)
расходы, относящиеся непосредственно	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Корректировка в связи с изменением	3228	-	-	-	-	3 111 949	3 111 949
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 596 000	-	2 990 896	-	2 393 121	6 980 017
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	45 205	45 205
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	45 205	45 205
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акции	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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 2022 г.	3300	1 596 000	-	2 990 896	-	2 438 326	7 025 222

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	6 055 312	30 620		6 085 932
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	894 085	-	894 085
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	6 055 312	924 705		6 980 017
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок	3401	(749 448)	30 620		(718 828)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	3 111 949	-	3 111 949
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(749 448)	3 142 569		2 393 121
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	7 025 222	6 980 018	6 055 312

Руководитель  **Карапетян Станислав**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



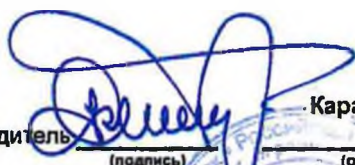
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической	Производство электроэнергии	по ОКПО	93906064		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной / Частная собственность	ИНН	8905037499		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	35.11.1		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь	За Январь - Декабрь
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 407 439	2 678 533
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 271 881	2 313 636
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	135 558	364 897
Платежи - всего	4120	(1 887 248)	(2 035 153)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы,	4121	(1 130 656)	(1 100 020)
в связи с оплатой труда работников	4122	(221 667)	(284 785)
процентов по долговым обязательствам	4123	(143 749)	(183 667)
налога на прибыль организаций	4124	(51 251)	(48 469)
прочие платежи	4129	(339 925)	(418 212)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	520 191	643 380
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(35 802)	(128 717)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией,	4221	(35 802)	(128 717)
в связи с приобретением акций других организаций	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(35 802)	(128 717)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(393 925)	(513 312)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других	4323	(393 925)	(513 312)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(393 925)	(513 312)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	90 464	1 351
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4450	2 617	1 266
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4500	93 081	2 617
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2022 г.	729	83 901	-	781
	5250	за 2021 г.	2 016	94 933	-	729
в том числе:						
Оборудование и незавершенное строительство	5241	за 2022 г.	729	83 901	-	781
	5251	за 2021 г.	2 016	94 933	-	729

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	487	6 582
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	43	6 445
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	428	137
Офисное оборудование	5264	16	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за	5283	-	870 810	961 527
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	13 574 321	13 574 321	13 574 321
основные средства в залоге	5287	13 574 321	13 574 321	13 574 321

Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	94 575	-	94 575	2 133 556	(2 140 211)	-	-	X	-	87 920	87 920
	5420	за 2021 г.	96 924	-	96 924	2 056 159	(2 058 508)	-	-	X	-	94 575	94 575
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	94 379	-	94 379	731 120	(44 103)	-	-	(693 793)	87 603	-	87 603
	5421	за 2021 г.	96 763	-	96 763	690 278	(1 691)	-	-	(690 971)	94 379	-	94 379
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	(2 077 919)	-	-	2 077 919	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	(2 040 160)	-	-	2 040 160	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	9 091	(9 091)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	7 998	7 998	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	1 383 436	(3)	-	-	(1 383 433)	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	1 348 651	(1)	-	-	(1 348 650)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	9 095	(9 095)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	8 658	8 658	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5507	за 2022 г.	196	-	196	814	-	-	-	(693)	-	317	317
	5527	за 2021 г.	161	-	161	574	-	-	-	(539)	-	196	196

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

31 марта 2023 г.

Карапетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумме долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановления резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	220 740	(41 708)	395 601	3 465	(204 762)	-	5 072	-	-	-	415 044	(36 636)
	5530	за 2021 г.	225 282	(36 026)	202 967	942	(208 451)	-	(5 682)	-	-	-	220 740	(41 708)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	182 006	(29 936)	279 022	-	(181 686)	-	4 096	-	-	-	279 342	(25 840)
	5531	за 2021 г.	192 651	(22 940)	181 582	-	(192 227)	-	(6 996)	-	-	-	182 006	(29 936)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	19 165	-	52 471	-	(19 165)	-	-	-	-	-	52 471	-
	5532	за 2021 г.	9 244	-	19 165	-	(9 244)	-	-	-	-	-	19 165	-
Прочая	5513	за 2022 г.	17 914	(11 772)	64 098	3 465	(2 291)	-	976	-	-	-	83 186	(10 796)
	5533	за 2021 г.	22 362	(13 086)	631	942	(6 021)	-	1 314	-	-	-	17 914	(11 772)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022 г.	1 655	-	10	-	(1 620)	-	-	-	X	X	45	-
	5534	за 2021 г.	1 025	-	1 589	-	(959)	-	-	-	X	X	1 655	-
Итого	5500	за 2022 г.	220 740	(41 708)	395 601	3 465	(204 762)	-	5 072	X	-	-	415 044	(36 636)
	5520	за 2021 г.	225 282	(36 026)	202 967	942	(208 451)	-	(5 682)	X	-	-	220 740	(41 708)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	7 914	42 506	60 521	18 813	37 852	1 826
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	68 281	42 442	48 684	18 749	24 489	1 549
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	10 861	64	11 837	64	13 363	277
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступления		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022 г. за 2021 г.	1 859 478 2 372 790	- -	- -	(393 925) (513 312)	- -	- -	- -	- -	1 465 553 1 859 478
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022 г. за 2021 г.	1 859 478 2 372 790	- -	- -	(393 925) (513 312)	- -	- -	- -	- -	1 465 553 1 859 478
займы	5553 5573	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022 г. за 2021 г.	403 994 421 417	416 377 277 791	1 020 1 291	(402 494) (296 505)	- -	- -	- -	- -	418 897 403 994
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022 г. за 2021 г.	128 377 197 443	181 161 124 239	- -	(126 877) (193 305)	- -	- -	- -	- -	182 661 128 377
авансы полученные	5562 5582	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022 г. за 2021 г.	79 844 70 156	113 700 79 844	- -	(79 844) (70 156)	- -	- -	- -	- -	113 700 79 844
кредиты	5564 5584	за 2022 г. за 2021 г.	1 291 1 643	- -	1 020 1 291	(1 291) (1 643)	- -	- -	- -	- -	1 020 1 291
займы	5565 5585	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022 г. за 2021 г.	158 578 124 844	72 008 37 804	- -	(158 578) (4 070)	- -	- -	- -	- -	72 008 158 578
по оплате труда	5567 5587	за 2022 г. за 2021 г.	35 904 27 331	49 508 35 904	- -	(35 904) (27 331)	- -	- -	X X	X X	49 508 35 904
Итого	5550 5570	за 2022 г. за 2021 г.	2 263 472 2 794 207	416 377 277 791	1 020 1 291	(796 419) (809 817)	- -	X X	- -	- -	1 884 450 2 263 472

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	7 902	6 004	3 870
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	7 902	6 004	3 870
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

31 марта 2023 г.

Карпетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)



Б. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	702 894	698 971
Расходы на оплату труда	5620	238 998	300 274
Отчисления на социальные нужды	5630	59 965	67 565
Амортизация	5640	902 366	608 479
Прочие затраты	5650	191 892	381 529
Итого по элементам	5660	2 096 115	2 056 818
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 096 115	2 056 818

Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	27 834	39 531	(33 707)	(5 034)	28 624
в том числе:						
Резерв на выплату годовой премии	5701	-	8 105	(3 071)	(5 034)	-
Резерв на выплату отпусков	5702	27 834	31 426	(30 636)	-	28 624

Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав

(расшифровка подписи)

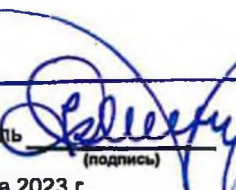
31 марта 2023 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	13 574 321	13 574 321	13 574 321
в том числе:				
основные средства в залоге	5811	13 574 321	13 574 321	13 574 321

Руководитель



(подпись)

Карапетян Станислав

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



ООО «Ноябрьская ПГЭ»

629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, Ноябрьская парогазовая электрическая станция.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 год.

г. Москва

31 марта 2023 г.

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» (далее Общество) было зарегистрировано 04 апреля 2006 г. под основным государственным регистрационным номером 1068905007038. Юридический адрес ООО «Ноябрьской ПГЭ»: 629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, Территория Ноябрьская парогазовая эл/станция. Единственным учредителем Общества является юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация», зарегистрированное 05.12.2005 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N 46 по г. Москве, ОГРН 1057749387321, ИНН -7701633050, КПП -890501001. Уставный капитал общества составляет 1 596 000 000 (Один миллиард пятьсот девяносто шесть миллионов) рублей. Среднесписочная численность работающих за 2021 г. составила 150 (сто пятьдесят) человек. Управление Обществом осуществляется Управляющей компанией ООО «Интертехэлектро-Новая генерация» по договору управления N 01-У/НПГ от 18.07.2006.

Общество осуществляет любые виды деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

После строительства и ввода в эксплуатацию в 2010 году законченных объектов строительства, основным видом деятельности ООО «Ноябрьская ПГЭ» является производство электрической энергии и мощности. После окончания строительства в 2016 г. теплофикационного комплекса Общество стало реализовывать тепловую энергию.

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011года, Положения по бухгалтерскому учету (далее ПБУ) 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом МФ РФ

от 6 октября 2008 года за №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года за №34н.

2.2 Методы оценки активов и обязательств

Для отражения активов в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этих активов в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление.

Активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости, за исключением тех, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Рыночная стоимость определяется Обществом на основе данных независимой экспертной оценки.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49.

Статьи баланса на конец отчетного периода подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств.

2.4 Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Данный стандарт применяется с 2022 года без пересчета сравнительных показателей за прошлые периоды, с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода, разница которой отнесена на нераспределенную прибыль (убыток).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, которая рассчитывается в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Учет и классификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия.

Актив относится к объектам основных средств если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом 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;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

К несущественным активам относятся объекты стоимостью до 40 000 руб. за единицу, если их срок использования свыше 12 месяцев, такие объекты учитываются как малоценные основные средства.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Как самостоятельные инвентарные объекты учитываются составные части комплекса, выполняющие свои функции только в составе комплекса, если сроки полезного использования составных частей существенно различаются. Если сроки полезного использования составных частей комплекса различаются не существенно, то комплекс учитывается как один инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете следующими способами:

- по первоначальной стоимости
- по переоцененной стоимости

По переоцененной стоимости оцениваются определённые группы основных средств: здания производственные (главный корпус, машинный цех, здание котельной, здание насосной, здание химводоочистки, АБК, ОВК, склад, ОПУ, ГЩУ, ЗРУ и т.д.); сооружения (кроме ВЛ, теплосетей и гидротехнических сооружений)(градирни, дымовые трубы, дороги, площадки, ОРУ, резервуары, золотоотвалы, сооружения топливоподачи, пути перекачки трансформаторов и прочее); линии электропередач (ВЛ, КЛ) (1150, 750(800), 500(400), 330, 220, 110, 35, 6-10, 0,4 кВ); машины и оборудование по производству тепловой и электроэнергией станций (турбогенераторы, котлоагрегаты, котлы прочие); оборудование преобразования электроэнергии (подстанция, автотрансформаторы, силовые трансформаторы, выключатели, ОПН, разъединители, разрядники, реакторы, синхронные компенсаторы, трансформаторы измерительные и собственных нужд, ВЧ заградители, конденсаторы связи, щиты, панели, шкафы, ячейки, ОУТ, РУСН); прочее (насосы, компрессоры, вентиляционное оборудование, электродвигатели, оборудование ХВО и топливоподачи, дизельгенераторы, строительные машины, грузоподъёмные механизмы, специализированный транспорт, автотранспортные средства).

Переоценка проводится не чаще одного раза в год, на конец соответствующего отчетного года.

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Остальные группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

В момент принятия основного средства определяются элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации).

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основного средства к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования объектов основных средств подлежит проверке на соответствие условиям его использования в конце каждого отчетного года, а также при

наступлении обстоятельств, свидетельствующих о его возможном изменении, например, после реконструкции (модернизации), частичном списании основных средств.

Периодичность переоценки основных средств определяется для каждой группы переоцениваемых основных средств исходя из того, в какой степени справедливая стоимость таких основных средств подвержена изменениям. Переоценка проводится не чаще одного раза в год, на конец соответствующего отчетного года.

Остальные группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Периодичность переоценки основных средств определяется Обществом для каждой группы переоцениваемых основных средств исходя из того, в какой степени справедливая стоимость таких основных средств подвержена изменениям: переоценка объектов основных средств производится в том случае, если стоимость указанных объектов, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, существенно (более чем на 12 процентов) отличается от справедливой стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Учитываемые Обществом в составе основных средств затраты на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техническое обслуживание объектов, погашаются ежемесячно в период между ремонтами (мероприятиями по техническому обслуживанию) равными долями начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.5 Порядок учета аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н. Данный стандарт применяется с 2022 года с признанием единовременно по каждому договору аренды на конец года, предшествующему с года применения Стандарта, право пользования активом (далее - ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды (лизинга), исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Общество признает предмет аренды на раннюю из двух дат: дату получения предмета аренды в качестве ППА или дату заключения договора, с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предмет аренды (арендованные основные средства, земля) не признается в качестве ППА и обязательством по аренде в случае, если на дату признания договора рыночная стоимость (без учета износа) не превышает 300 000 руб., либо срок аренды менее 12 месяцев (срок не продляется, договор не перезаключается).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды без перехода права собственности определяется как дисконтированная стоимость арендных обязательств (будущих арендных платежей).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды с переходом права собственности определяется:

по цене его приобретения у поставщика

по справедливой стоимости полученного имущества (на момент перехода на ФСБУ 25/2018)

По договорам аренды дисконтирование производится с применением ставки, которая определяется как процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь дополнительные заемные средства. Применяемая ставка дисконтирования является оценочным значением и основывается на профессиональном суждении.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

2.6 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы», ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Министерством финансов РФ от 15.11.2019 №180н. Данный стандарт бухгалтерского учета применяется с 01.01.2021 перспективно.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создается.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме оборудования к установке, медикаментов) по средней себестоимости группы однородных материально – производственных запасов по местам хранения.

Отраслевые особенности энергетики (основное производство) характеризуются отсутствием незавершенного производства.

Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче в эксплуатацию

Стоимость спецодежды списывается на себестоимость по мере передачи её работникам.

2.7 Порядок учета капитальных вложений

Учет капитальный вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Данный стандарт применяется перспективно.

Под капитальными вложениями понимают затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, а именно:

- строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- приобретением имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей;
- улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);
- доставка и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществу в течение периода более 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат.

В капитальные вложения не включаются:

- затраты, понесенные до принятия решения о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт;
- затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией;
- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями;
- управленческие расходы;
- затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств, независимо от того, являются ли такие перемещения, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений;
- затраты на обучение персонала;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения, создания, восстановления основных средств.

Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.8 Порядок учета финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.9 Порядок учета затрат на производство

По способу включения в себестоимость расходы, связанные с производством продукции, реализацией товаров (оказанием услуг), подразделяются на прямые и косвенные. к прямым затратам относятся:

- расходы, связанные с производством и реализацией электроэнергии, мощности и тепловой энергии;
- прочие расходы;

К косвенным расходам относятся прочие расходы, связанные с оказанием услуг, которые собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые затраты относятся непосредственно на объект учета в дебет счета 20 «Основное производство», а косвенные после предварительного обобщения по месту их возникновения и экономическому содержанию, распределяются пропорционально принятой базе.

2.10 Порядок учета доходов и расходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности в организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.11 Оценочные обязательства

Общество создает резерв по оценочным обязательствам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина обязательства может быть обоснованно оценена.

В Обществе создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв по сомнительным долгам

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

- резерв на предстоящую оплату отпусков

2.12 Учет кредитов и займов.

Расходы (проценты) по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.13 Порядок использования нераспределенной прибыли Общества

Чистая прибыль используется по решению общего собрания участников Общества на покрытие убытков прошлых лет, а так же на иные цели.

2.14 Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2022 год обусловлены

началом применения Обществом следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Порядок отражения последствий изменения учетной политики

Последствия изменения учетной политики Общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета, а именно:

- основные средства - путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному);
- капитальные вложения - перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета);
- аренда - путем проведения единовременной корректировки по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде по состоянию на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Пояснения по корректировкам:

1. Отражено списание сумм уценки основных средств, отраженных в капитале, в состав нераспределенной прибыли на общую сумму 4 626 042 тыс. руб.;
2. Выполнен пересчет сумм накопленной амортизации на 31.12.2021 исходя из экспертной оценки оставшегося срока полезного использования. Совокупная сумма уменьшения амортизации составила 5 738 106 тыс. руб.;
3. Отражено признание прав пользования активами и соответствующих им арендных обязательств на сумму 906 131 тыс. руб.;

В связи с проведением указанных корректировок сопоставимая информация в соответствующих пунктах Пояснений была изменена.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Изменение статей баланса

В связи с применением Федеральных бухгалтерских стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/202 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом произведен пересчет показателей строк бухгалтерского баланса на начало 2022 года:

Наименование показателя	Код строки баланса	По балансу на 31.12.2021 г.			По балансу на 31.12.2020 г.		
		До внесения изменений	После внесения изменений	Изменение	До внесения изменений	После внесения изменений	Изменение
Основные средства	1150	9 244 345	11 266 974	2 022 629	9 757 896	9 757 896	0
Отложенные налоговые активы	1180	217 294	520 744	303 450	255 551	255 551	0

тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов	1340	5 208 760	2 990 896	(2 217 864)	5 208 760	5 208 760	0
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	(718 828)	2 393 121	3 111 949	(749 448)	(749 448)	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 363 870	1 889 733	525 863	1 431 328	1 431 328	0
Прочие обязательства	1450	-	906 131	(906 131)	-	-	0

3.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 2.1 Пояснений в табличной форме.

Структура основных средств Общества

Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.2022		По состоянию на 31.12.2021	
	Первоначальная (восстановительная) стоимость	% к итогу	Первоначальная (восстановительная) стоимость	% к итогу
Производственные здания	7 272 050	38,96%	7 272 050	39,13%
Сооружения и передаточные устройства	1 480 637	7,93%	1 478 851	7,95%
Машины и оборудование	8 988 062	48,15%	8 911 833	47,95%
Другие основные средства	14 594	0,1%	14 457	0,1%
Права пользования активами	908 855	4,86%	906 131	4,87%
Итого основные средства	18 664 198	100	18 583 322	100

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года ликвидационная стоимость объектов основных средств признана Обществом равной 0 рублей.

Признаки обесценения капитальных вложений и основных средств на 31.12.2021 и на 31.12.2022 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 в качестве обеспечения по кредитам заложены основные средства балансовой стоимостью 9 523 351 тыс. руб., на 31.12.2021 – 8 754 478 тыс. руб.

Переоценка основных средств проведена при переходе на ФСБУ 6/2022 «Основные средства», по состоянию на 31.12.2021 года независимым оценщиком ИП Мухаметдиновым Р. Т. по договору на проведение оценки № МР.23-22/2021 от 01.11.2022 года.

При оценке применялся затратный подход, при использовании которого данные из открытых источников для определения полной стоимости воспроизводства/полной стоимости замещения с учетом всех видов износа и обесценения: физического, функционального и экономического. Для отдельных объектов – транспортных средств ограниченно применялся сравнительный подход.

При переходе на ФСБУ 6/2020 Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки были изменены сроки полезного использования основных средств.

На 31.12.2022 г. проведена проверка сроков полезного использования основных средств и ликвидационной стоимости, оснований для их пересмотра не установлено.

Арендованные основные средства

С 01.01.2022 года операции по аренде учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018. Обществом был проведен анализ договоров аренды и были выделены договоры, не попадающие под действие Стандарта:

- если срок договора завершится до 31.12.2022г.;
- если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

В этих случаях арендные платежи признаются равномерно в течение действия договора. Имущество, полученное Обществом в аренду, учитывается на балансе арендодателя.

Структура объектов ППА

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего, в том числе:		
- земельные участки	22 725	22 126
- прочие основные средства	883 406	654 879
Всего	906 131	677 005

3.3 Долгосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

3.4 Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 87 920 тыс. руб.

Структура запасов

тыс. руб.

Виды запасов	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	сумма	в %	сумма	в %
Запасные части	52 906	60,18	65 960	69,74
Прочие сырье и материалы	35 014	39,82	28 615	30,26
Всего запасов (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)	87 920	100	94 575	100

По состоянию на 31.12.2022 ООО «Ноябрьская ПГЭ» имеет на ответственном хранении товарно-материальные ценности на сумму 5 550 тыс. руб.

В составе запасов числятся производственные материалы, топливо, а также материалы в аварийном запасе для случаев предотвращения и ликвидации аварийных ситуаций, инвентарь, спецодежда. Обесценение запасов не установлено.

3.5 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1 Пояснений в табличной форме. Графы «Изменения за период. Поступление. В результате хозяйственных операций» и «Изменение за период. Выбыло. Погашение» не включают обороты, связанные с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Структура дебиторская задолженности

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего дебиторская задолженность, в т.ч.	409 982	220 740	225 282
Покупатели и заказчики	279 342	182 006	192 651
Авансы выданные	47 409	19 165	9 244
Переплата по налогам	45	1 655	1 025
Прочие дебиторы	83 186	17 914	22 362
Сумма резерва по сомнительным долгам	(36 636)	(41 708)	(36 026)
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)	373 346	177 955	189 256

В соответствии с рекомендациями Минфина от 09.01.2013 № 07-02-18/01 дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, уменьшена на сумму НДС с авансов, выданных поставщикам.

Структура дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, из них	279 342	100	182 006	100	192 651	100
Задолженность потребителей электроэнергии на оптовом рынке	170 323	60,97	154 128	84,68	154 241	80,06
в т.ч. по договорам комиссии	36 034	12,9	14 457	7,94	30 669	15,92
Задолженность потребителей тепловой энергии	82 473	29,52	27 827	15,29	38 349	19,91
Другие покупатели и заказчики	26 546	9,51	51	0,03	61	0,03

3.6 Оценочные значения

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2022 в учете Общества сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 36 636 тыс. руб.

В состав сомнительной задолженности Общество включило:

- просроченную задолженность, в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в ее получении;
- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

Величина резерва рассчитывалась аналитическими и индивидуальными методами. По покупателям, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, величина резерва рассчитывалась индивидуальным методом.

3.7 Капитал

Структура капитала и резервов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Уставный капитал	1 596 000	23	1 596 000	23
Переоценка внеоборотных активов	2 990 896	42	2 990 896	42
Добавочный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	2 393 122	34	2 362 501	34
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	45 204	1	30 620	1
Итого	7 025 222	100	6 980 017	100

Данные по структуре капитала и резервов на 31.12.2021 года представлены после перехода на ФСБУ 25/2018, ФСБУ6/2020

Расшифровка статьи баланса 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на 31.12.2022:

Наименование показателя	Сумма, тыс., руб.
Сальдо на 31.12.2021	5 208 760
Увеличение (переоценка основных средств)	-2 772 330
Начислено отложенное налоговое обязательство	554 466
Сальдо на 31.12.2022	2 990 896

3.8 Кредиты и займы

Структура и движение краткосрочных и долгосрочных обязательств Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 5.3 Пояснений в табличной форме.

На 31.12.2022

Кредитор	Сумма, тыс. руб.		Ставка на конец отчетного периода, %
	Долгосрочная часть: основной долг/проценты (1410)	Краткосрочная часть (1510)	
Кредиты			
Западно-Сибирский банк СБ РФ	139 656	93	8,1
Западно-Сибирский банк СБ РФ	209 484	140	8,1
Западно-Сибирский банк СБ РФ	418 000	289	8,4
Западно-Сибирский банк СБ РФ	698 413	499	8,7
Итого кредитов и займов	1 465 553	1 021	x

На 31.12.2021

Кредитор	Сумма, тыс. руб.		Ставка на конец отчетного периода, %
	Долгосрочная часть: основной долг/проценты (1410)	Краткосрочная часть (1510)	
Кредиты			
Западно-Сибирский банк СБ РФ	195 408	130	8,1
Западно-Сибирский банк СБ РФ	293 112	195	8,1
Западно-Сибирский банк СБ РФ	584 000	403	8,4
Западно-Сибирский банк СБ РФ	786 958	563	8,7
Итого кредитов и займов	1 859 478	1 291	x

Согласно кредитным договорам Общество обязано выполнять специальные финансовые и нефинансовые условия (ковенанты). В случае нарушения таких условий банк имеет право объявить всю сумму непогашенного кредита, включая начисленные проценты и

комиссии, срочной к платежу, а также обратиться в судебные органы на предмет принудительного взыскания кредита. В текущем году Обществом выполнены все условия соглашения, ковенанты соответствуют нормативным значениям.

3.9 Кредиторская задолженность

Структура и динамика показателя Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Поставщики и подрядчики	212 660	128 377	197 443
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	13 370	4 201	5 110
Задолженность по налогам и сборам	100 329	75 643	65 046
Задолженность по оплате труда	49 508	35 904	27 331
Прочая кредиторская задолженность	42 010	158 578	124 844
Итого	417 877	402 703	419 774

Арендные обязательства

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 на 31.12.2021г. одновременно с признанием в качестве актива права пользования активом были признаны обязательства по арендным платежам. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование проведено с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей равнялась справедливой стоимости предмета аренды. Сумма обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2021г. составила 906 131 тыс. руб., в т. ч. долгосрочные – 906 131 тыс. руб.,

Сумма процентов начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2021г. составила 227 620 тыс. руб. В течение 2022 года проценты списаны на прочие расходы в сумме 68 260 тыс. руб.

3.10 Обеспечения обязательств выданные

На 31.12.2022 Обществом выданы следующие обязательства:

тыс. руб.

Характер обязательств	Кредитор	№ и дата договора	Вид обеспечения	Сумма обязательств (залоговая стоимость)
Залог	Западно-Сибирский банк ПАО «Сбербанк России»	№ 303131 от 15.12.2010	Основные средства: движимое и недвижимое имущество	2 203 159
		№ 303134 от 19.01.2011	Основные средства: недвижимое имущество, право аренды земельного участка	2 311 158
		№ 143 от 09.11.2017	Основные средства: недвижимое имущество, право аренды земельного участка	2 311 158
		№ 144 от 09.11.2017	Основные средства: недвижимое имущество	2 203 159
		№ 145 от 21.11.2017	Право аренды оборудования	10
		№ 154 от 29.12.2017	Право аренды сооружения	14 850
		№ 91154 от	Основные средства: недвижимое имущество,	2 203 159

	07.08.2020	право аренды земельного участка	
	№ 91155 от 14.08.2020	Основные средства: недвижимое имущество, право аренды земельного участка	2 311 158
	№ 91157 от 14.08.2020	Право аренды сооружения	16 500
	№ 91158 от 14.08.2020	Право аренды оборудования	10
Итого			13 574 321

3.11 Оценочные обязательства

По статье баланса 1540 Оценочные обязательства отражено сальдо по созданному резерву на предстоящую оплату отпусков в размере 28 624 тыс. руб.

3.12 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

3.12.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка всего (стр. 2110)	2 351 805	2 298 224
электроэнергия	959 012	911 350
мощность	1 126 307	1 130 068
теплоэнергия	266 478	256 755
прочие товары, работы услуги	8	51
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (стр. 2120)	1 912 043	1 787 749
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100)	439 762	510 475
Коммерческие расходы (стр. 2210)	9 095	8 658
Управленческие расходы (стр.2220)	174 977	260 412
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200)	255 690	241 405

3.12.2 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов Общества отражены суммы доходов и расходов по прочим операциям отчетного периода.

Структура прочих доходов

Вид дохода	2022 г.	2021 г.
Доходы в виде положительных курсовых и суммовых разниц	3 815	-
Доходы в виде стоимости материалов, полученных после ремонта, списания основных средств		-
Доходы от реализации прав требования долга, финансовых услуг		-
Восстановление ранее созданного резерва на выплату вознаграждения по итогам года	5 034	4 326
Пени, штрафы, неустойки, судебные компенсации	5 837	1 876
Резерв по сомнительным долгам	78 240	46 982
Прочие доходы	7 284	4 647

Итого прочих доходов	100 210	57 831
-----------------------------	----------------	---------------

Структура прочих расходов

Вид расхода	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Расходы в виде отрицательных курсовых и суммовых разниц	-	67
Услуги банков	1 518	7 313
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	74 396	53 957
Расходы прошлых лет	27	525
Расходы от реализации прав требования долга, финансовых услуг	-	-
Списание незавершенных капитальных вложений	-	-
Прочие расходы	77 863	12 477
Итого прочих расходов	153 804	74 339

Доходы и расходы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

3.12.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Согласно нормам ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 11 723 тыс. руб.

В отчетном периоде возникли постоянные разницы в сумме 1060 тыс. руб., налогооблагаемые временные разницы в сумме 456 100 тыс. руб., вычитаемые временные разницы в сумме 238 445 тыс. руб., которые повлекли корректировку условного расхода по налогу в целях определения текущего налога на прибыль.

В результате признаны: постоянный налоговый расход в сумме 212 тыс. руб., погашено отложенное налоговое обязательство в сумме 91 220 тыс. руб., погашен отложенный налоговый актив в размере 47 689 тыс. руб.

Показатель	тыс. руб.	
	Сумма	
Условный расход по налогу на прибыль	11 723	
Постоянные налоговые обязательства (активы), в т. ч.	212	
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	212	
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов, в т. ч.	(47 689)	
Убытки прошлых лет, перенесенные на текущий финансовый результат	(55 465)	
Основные средства	54 932	
Арендные обязательства	(47 156)	
Уменьшение (увеличение) отложенных налоговых обязательств, в т. ч.	91 220	
Материальные запасы (спецодежда)	49	
Основные средства	79 661	
Оценочные обязательства	(2)	
Курсовые разницы	(2001)	
Процентный расход по аренде	13 513	
Налог на прибыль	55 466	

4. Информация по операциям со связанными сторонами

Характер отношений со связанными сторонами в 2022 году: Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние.

Единственным учредителем Общества является юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация».

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2022 (с НДС)

тыс. руб.

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Вид задолженности	На 31.12.2022	Вид задолженности	На 31.12.2022
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние	Авансы по договору оказания услуг	20 150	Уступка права требования	41 674

Операции, проведенные со связанными сторонами за отчетный период (без НДС)

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Доходы	Расходы
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Оказанные услуги	-	34 000

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

тыс. руб.

Движение денежных средств по текущей деятельности	
На оплату товаров, работ, услуг	(72 150)

Вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (исполнительный директор, его заместители) в течение 2022 года составил 15 009 тыс. руб. Другие вознаграждения не выплачивались. Кредиторская задолженность по расчетам на 31 декабря 2022 года составила 503 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные

существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основными факторами рисков в ходе осуществления Обществом деятельности является невозможность долгосрочного прогнозирования доходов Общества от основной деятельности. Существует риск принятия региональными органами регулирования тарифов решений, не учитывающих в полном объеме экономически обоснованные расходы Общества.

Рост инфляции и безработицы, снижение платежеспособности потребителей может серьезно отразиться на деятельности Общества, поскольку она направлена на удовлетворение потребительского спроса внутри региона. Такое развитие событий привело бы к ухудшению финансового состояния и замедлению темпов роста доходной базы.

Колебания процентных ставок в банках, приводит к изменению затрат на выплату процентов при использовании заемных средств. С целью минимизации данного риска в договорах кредитования Обществом минимизируется возможность изменения предусмотренной договором ставки платы за кредит.

Изменения в налоговом законодательстве могут привести к росту налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли Общества, внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, приводит к необходимости намеренно планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность. Руководством Общества продолжает осуществляться анализ текущей ситуации на рынке, складывающихся экономических тенденций и их влияние, а также оценку рисков на деятельность Общества.

**Генеральный директор
ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»
Управляющей Организации
ООО «Ноябрьская ПГЭ»**



С. С. Карапетян

**Главный бухгалтер
ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»
Управляющей Организации
ООО «Ноябрьская ПГЭ»**

И. А. Владимирова

31 марта 2023 г.