

**Пояснительная записка (Пояснения к бухгалтерской отчетности)  
за 2021 год**

**1. Общие сведения**

**1.1. Информация об Обществе**

Наименование Общества	Акционерное общество «ТГК-16»	
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	1655189422	
Основной вид экономической деятельности	по ОКВЭД	35.11.1
Адрес местонахождения	ул. Зинина, д.10, офис 507, г. Казань, Республика Татарстан, Российская Федерация, 420097	
Почтовый адрес	ул. Зинина, д.10, офис 507, г. Казань, Республика Татарстан, Российская Федерация, 420097	
Состав членов исполнительных и контрольных органов (единоличный исполнительный орган, коллегиальный исполнительный орган, ревизионная комиссия).		
Единоличный исполнительный орган:		
Галеев Эдуард Геннадьевич	Генеральный директор Общества	
Коллегиальный исполнительный орган - Дирекция:		
1.Галеев Эдуард Геннадьевич	Генеральный директор Общества	
2.Гиззатуллин Артур Загитович	Заместитель генерального директора - технический директор	
3.Гильмутдинова Динара Гумеровна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	
4.Новоселов Сергей Александрович	Заместитель генерального директора - коммерческий директор	
5.Валиева Диана Ильдаровна	Главный бухгалтер	

Среднегодовая численность работающих за 2021 год, чел.: 1499.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год, чел.: 1350.

Среднегодовая численность работающих за 2019 год, чел.: 1336.

Единица измерения: тыс.руб.

### **1.2. Информация об акциях акционерного Общества:**

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных на 31.12.2021г. составляет 10 000 000 штук.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных полностью оплаченных на 31.12.2021г. составляет 0 штук.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ составляет 0 тыс. руб.

В 2021 году на одну акцию приходилось 0,370 тыс. руб. прибыли.

Величина базовой прибыли (убытка), используемой при расчете прибыли (убытка) на акцию: 3 704 590 тыс. руб.

Величина средневзвешенного количества обыкновенных акций, используемая при расчете базовой прибыли (убытка) на акцию 10 000 000 штук.

### **1.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях:**

Существенные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества в 2021 году отсутствуют.

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена и сформирована на основе следующей учетной политики и исходя из допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров (участников) этого Общества и, активов и обязательств других Обществ (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- 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).

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и



иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерской отчетности отражены данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность.

В настоящих пояснениях отражены все случаи, когда нормы законодательства о бухгалтерском учете, действующие в Российской Федерации, касающиеся деятельности Общества требуют уточнения позиции Общества или выбора одного из нескольких вариантов учета. По каждому из таких случаев раскрыта принятая Обществом учетная политика.

## ***2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах***

Официальный курс 1 евро, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2021г. – 84,0695 рублей (на 31.12.2020г. – 90,6824 рублей).

Официальный курс 1 доллара США, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2021г. – 74,2926 рублей (на 31.12.2020г. – 73,8757 рублей).

## ***2.3. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)***

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

## ***2.4. Нематериальные активы***

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

С момента создания Общества в Обществе нематериальные активы отсутствуют.

## ***2.5. Основные средства***

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу, принятые к учету с 1 января 2011г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу.

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых к учету после 01.01.2002
Здания, сооружения и передаточные устройства	5-100
Машины, оборудование и транспортные средства	2 - 30
Прочие основные средства	4 - 14

Амортизация не начисляется по следующим объектам основных средств:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Арендованные объекты основных средств учитываются за балансом в оценке, указанной в договоре аренды или другом официальном документе, полученном от арендодателя. В случае, если в данных документах стоимость арендованных объектов не указана, то:

- арендованные земельные участки учитываются по их кадастровой стоимости,
- по прочим объектам ведется количественный учет.

#### **2.6. Финансовые вложения**

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### **2.7. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в балансе отражаются материалы в части используемых в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты, специальных приспособлений, и специального оборудования в эксплуатации, расходы будущих периодов, которые планируется списать более чем через 12 месяцев после отчетной даты, утвержденный нормативный неснижаемый запас резервного топлива (мазут), централизованный запас материалов и запасных частей.

#### **2.8. Запасы**

Материально производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя стоимость, указанную в договоре поставки (контракте), транспортно-заготовительные и прочие расходы, связанные с заготовкой и доставкой товаров до складов, при отпуске материально производственных запасов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней (взвешенной) себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

При выбытии драгоценных металлов, образованных при разборе, демонтаже, ликвидации основных средств, они оцениваются по себестоимости каждой единицы номенклатуры.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя стоимость, указанную в договоре поставки (контракте),



транспортно-заготовительные и прочие расходы, связанные с заготовкой и доставкой товаров до складов.

Готовая продукция отражается в учете по фактической производственной себестоимости.

### ***2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств***

Общество относит к денежным эквивалентам:

- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения «до востребования»;
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения, не превышающим 3-х месяцев (90 дней).

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки в отчете о движении денежных средств:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

### ***2.10. Признание доходов***

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы по обслуживающим производствам и хозяйствам и социальным объектам, в соответствии с мнением руководства, не являются предметом деятельности Общества и согласно ПБУ 9/99, признаются прочими доходами Общества.

Работы по договорам строительного подряда Обществом не выполнялись.

### ***2.11. Признание расходов***

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, приобретением товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы по обслуживающим производствам и хозяйствам и социальным объектам, в соответствии с мнением руководства, не являются предметом деятельности Общества и согласно ПБУ 10/99, признаются прочими доходами Общества.

### ***2.12. Изменения в учетной политике Общества***

В учетную политику Общества на 2021 и 2020 года существенные изменения не вносились.

В учетную политику Общества на 2021 были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от №180н от 15.12.2019г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно, начиная с 01.01.2021г

В результате начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», Общество признало в составе прочих внеоборотных активов сорбенты, используемые в производстве продукции (ионообменные смолы, мембранные элементы) и запасные части, замена которых происходит в ходе плановых инспекций Газотурбинной установки КТЭЦ-3, ввиду существенной их стоимости и срока службы более 1 года, а так же утвержденный нормативный неснижаемый запас резервного топлива (мазут), централизованный запас материалов и запасных частей и материалы по гражданской обороне в связи с необходимостью постоянного нахождения данных запасов на складе .

В учетную политику Общества на 2020 были внесены изменения в связи с началом применения изменений в ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 05.04.2019 №54н.

В результате начала применения изменений в ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» Общество осуществило признание выбытия основного средства, в момент, когда были выполнены одновременно следующие критерии:

- использование объекта прекращено в связи с принятием решения о его продаже;
- подписан договор купли-продажи, согласно которого объект будет реализован в течении 12 месяцев после отчетной даты,
- подписан двухсторонний акт приемки-передачи ОС-1а.

### 2.13. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов не производились.

## 3. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Основные средства

#### 3.1.1. Наличие и движение основных средств

	Земельные участки	Здания, сооружения, передаточные устройства	Машины, оборудование, транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство и оборудование к установке	Итого
Первоначальная стоимость	х	х	х	х	х	х
Остаток на 31.12.2021г.	216 204	8 541 342	17 338 407	10 991	173 763	26 280 707
Поступило всего, в т.ч.:	-	58 236	494 985		584 992	1 138 213
перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:	-	58 004	454 763		-	512 767
в результате достройки, дооборудования, реконструкции	-	58 004	454 763		-	512 767



<i>прочие поступления</i>	-	232	40 222		584 992	625 446
Выбыло всего	(7 820)	(65 332)	(101 322)	(24)	(553 221)	(727 719)
<i>в результате ликвидации</i>	-		(4 924)	(24)		(4 948)
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	x	x	x	x	(512 767)	(512 767)
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	x	x	x	x	(512 767)	(512 767)
Остаток на 31.12.2020г.	224 024	8 548 438	16 944 744	11 015	141 992	25 870 213
Поступило всего, в т.ч.:	-	183 894	748 251	234	746 560	1 678 939
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	-	183 894	721 682	-	x	905 576
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	-	183 894	721 682	-	x	905 576
<i>прочие поступления</i>	-	-	26 569	234	746 560	773 363
Выбыло всего	-	(21 608)	(316)	(160)	(906 913)	(928 997)
<i>в результате ликвидации</i>	-	-	(316)	(160)	(1 337)	(1 813)
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	x	x	x	x	(905 576)	(905 576)
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	x	x	x	x	(905 576)	(905 576)
Остаток на 31.12.2019г.	224 024	8 386 152	16 196 809	10 941	302 345	25 120 271

	<b>Земля, здания, сооружения и передаточные устройства</b>	<b>Машины, оборудование и транспортные средства</b>	<b>Прочие основные средства</b>
<b>Накопленная амортизация</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
Остаток на 31.12.2021г.	(2 643 268)	(6 595 945)	(9 641)
Начисление за период	(327 247)	(858 242)	(590)
Списание при выбытии	6 152	39 947	24
Остаток на 31.12.2020г.	(2 322 173)	(5 777 650)	(9 075)
Начисление за период	(338 200)	(867 090)	(632)

Списание при выбытии	4 978	316	160
Остаток на 31.12.2019г.	(1 988 951)	(4 910 876)	(8 603)

### 3.2. Доходные вложения в материальные ценности

#### 3.2.1. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

	Земельные участки	Здания, сооружения, передаточные устройства	Машины и оборудование, транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство и оборудование к установке	Итого
Первоначальная стоимость	x	x	x	x	x	x
Остаток на 31.12.2021г.	-	-	863	71	-	934
Поступило всего, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	-	-	-	-	x	-
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	-	-	-	-	x	-
<i>прочие поступления</i>	-	-	-	-	-	-
Выбыло всего	-	-	-	-	-	-
<i>в результате ликвидации</i>	-	-	-	-	-	-
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	x	x	x	x	-	-
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	x	x	x	x	-	-
Остаток на 31.12.2020г.	-	-	863	71	-	934
Поступило всего, в т.ч.:	-	-	863	71	-	934
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	-	-	-	-	x	-
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	-	-	-	-	x	-
<i>прочие поступления</i>	-	-	863	71	-	934
Выбыло всего, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
<i>в результате ликвидации</i>	-	-	-	-	-	-
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	x	x	x	x	-	-
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	x	x	x	x	-	-



Остаток на 31.12.2019г.	-	-	863	71	-	934
-------------------------	---	---	-----	----	---	-----

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке внеоборотные активы баланса отражено следующее имущество:

Наименование	Сумма тыс. руб.
Сорбенты, используемые в производстве продукции ( ионообменные смолы, мембранные элементы)	34 023
запасные части (для ремонта ГТУ)	808 238
Мазут- нормативный неснижаемый запас резервного топлива	418 768
Централизованный запас материалов и запасных частей и материалы по гражданской обороне	19 088
Прочие расходы, подлежащие списанию в последующие периоды (расходы на программные продукты, лицензии и проч.)	20 799
<b>ИТОГО</b>	<b>1 300 916</b>

### 3.4. Финансовые вложения

#### 3.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за год					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректура	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректура
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректура				
Долгосрочные, всего	2021	1 499	-	1 038 058	-	-	-	-	1 039 557	-
	2020	18 199	-	-	(16 700)	-	-	-	1499	-
в том числе: Инвестиции в дочерние общества	2021	935	-	-	-	-	-	-	935	-
	2020	935	-	-	-	-	-	-	935	-
Инвестиции в зависимые общества	2021	-	-	1 038 058	-	-	-	-	1 038 058	-
	2020	17 264	-	-	(16 700)	-	-	-	564	-
Займы выданные	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя полученные	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2021г. в состав дочерних компаний Общества входит ООО «ПЭСТ».

Информация по каждой группе связанных сторон в разрезе видов операций:

Продажа продукции, товаров, работ (услуг) связанным сторонам в общем объеме таких операций за 2021 год составила: контролирующим лицам – отсутствует, дочерним обществам –2,86%, зависимым обществам –0,01%, участникам совместной деятельности –отсутствует, другим связанным сторонам – 46,96 % (за 2020 год составила: контролирующим лицам – отсутствует, дочерним обществам – 2,04 %, зависимым обществам –отсутствует, участникам совместной деятельности – отсутствует, другим связанным сторонам – 50,84%).

В 2020 году продажа внеоборотных и прочих активов связанным сторонам составила 100%. (в 2020 году продажа связанным сторонам внеоборотных и прочих активов отсутствовала).

Закупки у связанных сторон внеоборотных активов в 2021 году 1,64% (в 2020 году –отсутствовали).

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг и прочих оборотных активов в общем объеме таких операций за 2021 год составили: у контролирующих лиц – менее 0,001 %, у дочерних обществ– менее 0,001%, у зависимых обществ- 2,8 %, у участников совместной деятельности – отсутствуют, у других связанных сторон – 2,2% (за 2020 год составили: у контролирующих лиц – 0,01%, у дочерних обществ, у зависимых обществ и у участников совместной деятельности – отсутствуют, у других связанных сторон – 10,11%).

На 31.12.2021г. дебиторская задолженность связанных сторон составила: контролирующим лицам – отсутствует, дочерних обществ – 102 856 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года, зависимых обществ-390 тыс.руб., участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон –283 169 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года (на 31.12.2020г. дебиторская задолженность связанных сторон составила: контролирующих лиц – отсутствует, дочерних обществ – 90 818 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года, зависимых обществ, участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон – 407 906 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года).

По дебиторской задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г. резерв по сомнительным долгам не создавался (на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. резерв так же не создавался).

На 31.12.2021г. кредиторская задолженность связанных сторон составила: контролирующих лиц – отсутствует, дочерних обществ – отсутствует, зависимых обществ- 100 162 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года, участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон –59 615 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года (на 31.12.2020г. кредиторская задолженность связанных сторон составила: контролирующих лиц – 1 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года, дочерних обществ, зависимых обществ, участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон – 99 719 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года; на 31.12.2019г. контролирующих лиц – 9 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года, дочерних обществ – отсутствует, зависимых обществ – 27 432 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года, участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон – 666 166 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года).



### 3.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за год					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректура	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректура
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректура				
Краткосрочные финансовые вложения, всего	2021	10 538	-	101 362	(10 538)	-	-	-	101 362	-
	2020	10 538	-	10 538	(10 538)	-	-	-	10 538	-
в том числе: займы выданные	2021	-	-	90 824	-	-	-	-	90 824	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя полученные	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	2021	10 538	-	10 538	(10 538)	-	-	-	10 538	-
	2020	10 538	-	10 538	(10 538)	-	-	-	10 38	-

### 3.5. Запасы

#### 3.5.1. Наличие и движение запасов

В статью «Запасы» по строке 1210 Бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов: сырье и материалы, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье и материалы	225 863	1 374 764	1 807 920
Незавершенное производство	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары отгруженные	-	-	-
Расходы будущих периодов	22 336	22 324	23 108
Товары для перепродажи	-	-	-
Прочие запасы и затраты	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>248 199</b>	<b>1 397 088</b>	<b>1 831 028</b>

000021

По состоянию на 31 декабря 2021г., на 31 декабря 2020г., на 31 декабря 2019г., признаки обесценения остатков МПЗ отсутствовали, в связи с чем, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался.

### 3.6. Дебиторская задолженность

Расшифровка отдельных видов дебиторской задолженности:

№	Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	82 847	134 917	120 607
	<i>в том числе:</i>			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	27 023	69 837	48 776
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	55 824	65 080	71 831
	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам		-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	1 755 455	1 721 753	1 388 630
	<i>в том числе:</i>			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 652 558	1 642 278	1 311 477
	Авансы выданные	100 582	76 935	75 232
	<i>из них:</i>			
	<i>- на капитальные вложения</i>		-	-
	<i>- на приобретение запасов, услуг</i>	100 582	76 935	75 232
	Расчеты с бюджетом по налогам и по социальному страхованию и обеспечению	1 517	1 765	778
	Прочая дебиторская задолженность	798	775	1 143
	<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>1 838 302</b>	<b>1 856 670</b>	<b>1 509 237</b>

В 2021 году Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в размере 185 327 тыс. рублей (в 2020 г. резерв создавался в размере 195 125 тыс. рублей). В связи с погашением дебиторской задолженности в течение года восстановлен резерв в размере 92 032 тыс. рублей (в 2020 г. – 116 881 тыс. рублей). Результаты были отражены в составе прочих доходов. Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, составила 10 327 тыс. рублей в 2021 г. (в 2020 г. 5 311 тыс. рублей).



### **3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

#### **3.7.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

<b>Состав денежных средств и денежных эквивалентов</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2020</b>	<b>На 31.12.2019</b>
Средства на расчетных счетах	72 050	1 245 611	636 654
Средства на валютных счетах		-	-
Средства в кассе		1	14
Переводы в пути	24		
<b>Итого денежных средств</b>	<b>72 074</b>	<b>1 245 612</b>	<b>636 668</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 90 дней), в том числе:		-	-
<i>Валютный депозит (валюта депозита – евро)</i>		-	-
Высоколиквидные долговые ценные бумаги		-	-
Прочие		-	-
<b>Итого денежные эквиваленты</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>72 074</b>	<b>1 245 612</b>	<b>636 668</b>

Значение строк «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» (4450) и «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» (4500) Отчета о движении денежных средств соответствует значению строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» (1250) Бухгалтерского баланса на соответствующую дату.

#### **3.7.2. Прочие поступления и платежи**

По состоянию на 31.12.2021г. открытые аккредитивы у Общества отсутствуют.

#### **3.7.3. Возможности дополнительного привлечения денежных средств**

Общество имеет возможность дополнительного привлечения денежных средств путем получения их по открытым возобновляемым кредитным линиям в сумме 7 450 000 тыс. руб.

У Общества отсутствуют заключенные договора о привлечении денежных средств на условиях овердрафта.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет не использованные поручительства третьих лиц для получения кредита.

На 31.12.2021г. Общество недополучило денежных средств на сумму 7 450 000 тыс. рублей по заключенным кредитным договорам. Выборка кредита осуществлялась частично в связи с отсутствием необходимости в привлечении кредита.

#### **3.8. Долгосрочные активы к продаже**

По состоянию на 31.12.2021г. долгосрочные активы к продаже у Общества отсутствуют.

#### **3.9. Уставный капитал**

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021г. составляет 10 000 тыс. руб. В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением уставного капитала.

#### **3.10. Резервный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2021г. резервный фонд сформирован полностью. В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением резервного капитала.

### 3.11. Добавочный капитал

В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением добавочного капитала.

### 3.12. Кредиты и займы

#### 3.12.1. Кредиты и займы полученные

Проценты, начисленные по займам и кредитам, в стоимость инвестиционных активов в 2021 г. не включались. Проценты, начисленные по кредитам и займам, полученным для пополнения оборотных средств, и отнесенные на прочие расходы, в 2021 г. составили 223 896 тыс. рублей (в 2020 г. – 300 652 тыс. рублей).

Вид, группа	Валюта кредита	Срок погашения	Сумма задолженности и на 31.12.2021	Сумма задолженности на 31.12.2020	Сумма задолженности и на 31.12.2019
Кредиты банков всего:			2 302 514	3 804 761	4 311 285
В т.ч.	руб.	До 1 года	339 109	503 572	429 034
	руб.	От 1 года до 5 лет	1 963 405	3 807 713	6 315 518
	руб.	Более 5 лет		-	-
Займы, всего:				-	-
В т.ч.	-	До 1 года		-	-
	-	От 1 года до 5 лет		-	-
	-	Более 5 лет		-	-

Суммы, полученные Обществом по кредитным договорам и договорам займа за отчетный период и периоды, предшествующие отчетному, в качестве финансовых вложений не использовались.

Кредиты, привлеченные Обществом на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в отчетный период и периоды, предшествующие отчетному, не использовались на приобретение и (или) изготовление инвестиционного актива.

#### 3.12.2. Векселя выданные, размещенные и проданные облигации

В отчетный период и периоды, предшествующие отчетному, Обществом векселя не выдавались, облигации не выпускались, по состоянию на 31.12.2021г. выданные векселя, выпущенные облигации отсутствуют.

### 3.13. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Кредиторская задолженность, отраженная в составе прочих долгосрочных обязательств в т.ч.:</b>	-	-	649 023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	649 023
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.:	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>1 468 573</b>	<b>2 629 785</b>	<b>2 512 909</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	825 418	2 136 571	2 016 923
Задолженность перед персоналом организации	39	1 529	6 942
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	34 574	25 532	27 268



Задолженность по налогам и сборам	522 778	429 603	415 608
Задолженность участникам (учредителям по выплате доходов)	-	-	-
Задолженность по авансам полученным	17 545	15 902	9 528
Прочая кредиторская задолженность	68 219	20 648	36 640

### 3.14. Налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль за 2021г составил 31 939 тыс. руб. (за 2020г составил 22 582 тыс. руб.) обусловлен:

временными разницеми, возникшими за 2021г 31 939 тыс. руб.(за 2020г -22 582 тыс. руб.). Указанные временные разницы сформированы в основном за счет разницы в порядке начисления амортизации в налоговом и бухгалтерском учете, а так же за счет формирования резервов по предстоящим расходам по выплате отпусков и годовой премии в бухгалтерском учете, при этом в налоговом учете данные резервы не начисляются.

Налоговая ставка по налогу на прибыль за 2021г. составила 20% ( за 2020г – 20%)

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 896 580 тыс. руб. (за 2020 год составил 460 455 тыс. руб.).

Постоянные налоговые расходы/ доходы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода/дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2021 год, составили (23 624 ) тыс. руб. (за 2020 год составили (22 412) тыс. руб.). Указанные постоянные разницы сформированы в основном за счет расходов социального характера, не учитываемых в налоговом учете.

### 3.15. Государственная помощь

В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному Общество субсидии, субвенции из бюджета не получало.

### 3.16. Выручка от продаж

	Направление реализации	2021 г.	2019 г.
1	Продажа готовой продукции, товаров	32 618 032	28 307 200
2	Выполнение работ, оказание услуг	309 787	487 204
3	Выполнение работ по договорам строительного подряда		-
	<b>Итого</b>	<b>32 927 819</b>	<b>28 794 404</b>

В составе выручки за 2021 г. отражена реализация продукции (товаров, работ, услуг) двум крупнейшим покупателям, продажи каждому из которых составили 10 и более % от общей суммы выручки, в сумме 26 054 985 тыс. руб. (за 2019 г. - 19 804 640тыс. руб.).

Выручка в Общество поступает исключительно в виде денежных средств.

### 3.17. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	22 920 335	20 486 930
Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств	1 257 334	1 133 926
Отчисления на социальные нужды	372 867	337 508
Амортизация	1 257 390	1 198 221

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие затраты	2 540 871	3 598 454
<b>Итого по элементам</b>	<b>28 348 797</b>	<b>26 755 039</b>
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]/уменьшение [+]), в том числе:	-	-
незавершенного производства	-	-
товаров отгруженных	-	-
покупных товаров	-	-
Себестоимость реализованных товаров	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>28 348 797</b>	<b>26 755 039</b>

### 3.18. Прочие доходы и прочие расходы

#### 3.18.1. Прочие доходы:

Наименование вида дохода	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы	46 670	166 104
Восстановление резерва по сомнительным долгам	92 032	116 881
Доходы в виде стоимости материалов, полученных при демонтаже и ремонте основных средств	40 140	750 852
Доходы от реализации основных средств	243 706	16 592
Доходы от сдачи имущества в аренду	56 781	53 329
Прочие доходы	72 293	162 441
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>551 622</b>	<b>1 266 199</b>

#### 3.18.2. Прочие расходы:

Наименование вида расхода	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы	34 138	365 137
Создание резерва по сомнительным долгам	185 327	195 125
Расходы, связанные с реализацией основных средств	68 536	16 568
Прочие расходы	186 935	148 001
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>474 936</b>	<b>724 831</b>

### 3.19. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

#### Величина курсовых разниц:

Наименование	2021 г.	2020 г.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.	(46)	45
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.	12 578	(199 078)
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества	-	-

### 3.20. Информация о связанных сторонах

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.2021 является АО «ТАИФ».



Выданные займы связанным сторонам составили 90 824 тыс.руб. Обществом займы связанным сторонам в 2020, 2019гг. не выдавались. Векселя, полученные от связанных сторон Обществом в 2021, 2020, 2019гг., отсутствуют.

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

Поступления денежных средств от связанных сторон в общем объеме поступлений за 2021 год составили: от контролирующих лиц – отсутствуют, от дочерних обществ – 3.71%, от зависимых обществ-0.01%, от участников совместной деятельности – отсутствуют, от других связанных сторон – 54.76% (за 2020 год составили: от контролирующих лиц – отсутствуют, от дочерних обществ – 2,6%, от зависимых обществ, от участников совместной деятельности – отсутствуют, от других связанных сторон – 52,47%). Платежи денежными средствами в адрес связанных сторон в общем объеме платежей за 2021 год составили: контролирующим лицам – менее 0,001 %, дочерним обществам- отсутствует, зависимым обществам- 2,33%, участникам совместной деятельности - отсутствуют, другим связанным сторонам – 2,02 % (за 2020 год составили: контролирующим лицам – 0,01%, дочерним обществам, зависимым обществам, участникам совместной деятельности - отсутствуют, другим связанным сторонам – 11,94 %).

#### Дивиденды

В течение отчетного периода Обществом были начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 610 840 тыс. руб. (в 2020 г. были начислены и выплачены дивиденды в сумме 860 880 тыс. руб.).

Полученные в течение отчетного года дивиденды Общество от дочернего общества составили 141 936 тыс. руб., (в 2020 г. были получены дивиденды в сумме 137 471 тыс. руб.).

#### Вознаграждения основному управленческому персоналу

Суммарный размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил 58 926 тыс. рублей за 2021 г. (за 2020 г. – 60 656 тыс. рублей).

#### **3.21. Оценочные обязательства и условные активы/обязательства**

##### Оценочные обязательства:

Обществом на 31 декабря 2021 г. создано:

- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в сумме 63 375 тыс. рублей (на 31 декабря 2020 г. – 53 917 тыс. рублей и на 31 декабря 2019 г. – 45 230 тыс. рублей); срок исполнения обязательств по неиспользованным отпускам составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода;

- оценочное обязательство по выплате премии по итогам года в сумме 95 848 тыс. рублей (на 31 декабря 2020г. - 91 223 тыс. руб., на 2019г. - 86 104 тыс. руб.); срок исполнения обязательств по выплате премии составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода.

Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде, составляет 250 606 тыс. рублей (за 2020 г. – 233 295 тыс. рублей).

Сумма оценочного обязательства, списанная в счет признания кредиторской задолженности, в отчетном периоде составляет 236 523 тыс. рублей (за 2020 г. – 219 489 тыс. рублей)

000028



### Условные налоговые обязательства

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды. Для соответствия требованиям налогового законодательства руководство Общества внедрило систему внутреннего контроля, в том числе в части контроля за ценами. Руководство считает, что у Общества нет оснований для расчета и отражения в отчетности условных налоговых обязательств.

### Судебные процессы

В течение года Общество участвовало в судебных процессах, которые возникли в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, как в качестве истца, так и в качестве ответчика. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, как на отчетную дату, так и в будущем. По оценке руководства, вероятность исхода данных судебных процессов в пользу Общества высока.

### Обеспечения обязательств, платежей выданные и полученные

Обеспечения, выданные Обществом по кредитам, полученным самим Обществом, по состоянию на 31 декабря 2021г. составили 5 834 025 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 5 834 025 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 г. – 5 834 025 тыс. руб.). Данные обеспечения представляют собой залог имущества Общества. Прочие обеспечения Общества выданные составляют на 31.12.2021г- 47 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 47 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 г. – 47 тыс. руб.).

Обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 г., составили 382 450 тыс. рублей (437 993 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 412 641 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2019 г.). Данные обеспечения представляют собой банковские гарантии, полученные от банка в обеспечение обязательств поставщиков и подрядчиков, а также поручительства третьих лиц по договорам займа, выданным сотрудникам Общества.

В составе банковских гарантий, полученных Обществом, по состоянию на 31.12.2021г. числятся банковские гарантии в сумме 118 051 тыс. руб., полученные от банка в обеспечение обязательств подрядчиков, выраженные в евро. Перевод обязательств по данным банковским гарантиям в рубли осуществлен Обществом по курсу 1 евро=84,0695- руб. по состоянию на 31.12.2021г. По состоянию на 31.12.2020г. сумма банковских гарантий, выраженных в евро, составляла 266 593 тыс. руб. (из расчета 90,6824 руб./евро). При выполнении обязательства банком по данным гарантиям, перечисление денежных средств Обществу будет осуществляться по курсу на дату платежа.

### Государственная помощь

Условные обязательства, условные активы, связанные с не выполненными по состоянию на отчетную дату условиями предоставления бюджетных средств отсутствуют.

### **3.22. События после отчетной даты**

С 01.01.2022г по 16.02.2022г по договору револьверного займа с ПАО «Сибур - Холдинг» было выдано займов на сумму 4 264 млн. руб. и возвращено займов на сумму 3 320 млн. руб. Другие существенные события после отчетной даты отсутствуют.



### 3.23. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2021 года Решение уполномоченного органа Общества о прекращении какого-либо вида деятельности Общества отсутствует.

### 3.24. Реорганизация

По состоянию на 31.12.2021 года факты реорганизации в Обществе отсутствуют.

### 3.25. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

#### 3.25.1. Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков.

##### 3.25.1.1. Валютный риск

Валютный риск состоит в том, что финансовые результаты Общества попадают под неблагоприятное влияние изменений валютного курса. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (в том числе дебиторской и кредиторской задолженностью).

Для Общества существует риск, вызванный тем, что цены на продукцию определяются в рублях, в то время как определенная часть расходов, которые несет компания, выражена в долларах США.

Общество имело следующие активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте:

	Денежные средства и эквиваленты, тыс.руб.	Дебиторская задолженность, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.	Кредиты полученные, тыс.руб.	Чистая балансовая позиция, тыс.руб.
<i>На 31 декабря 2021 г.</i>					
Доллары США	-	-	14 370		(14 370)
Евро	-	15 749			15 749
<b>Итого</b>	-	<b>15 749</b>	<b>14 370</b>		<b>(1 379)</b>
<i>На 31 декабря 2020 г.9113)</i>					
Доллары США	-	-	994 076	-	(994 076)
Евро	-	7 226	-	-	7 226
<b>Итого</b>	-	<b>7 226</b>	<b>994 076</b>	-	<b>(986 850)</b>
<i>На 31 декабря 2019 г.</i>					
Доллары США	-	-	1 475 145	-	(1 475 145)
Евро	-	38 239	-	-	38 239
<b>Итого</b>	-	<b>38 239</b>	<b>1 475 145</b>	-	<b>(1 436 906)</b>

По состоянию на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность Общества, выраженная в долларах США, является краткосрочной.

В таблице ниже представлено изменение чистой прибыли / (убытка) в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемого на конец отчетного

000030

периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные факторы остаются неизменными:

	31.12.2021	31.12.2020
	Воздействие на чистую прибыль/ (убыток), тыс. руб.	Воздействие на чистую прибыль/ (убыток), тыс. руб.
Укрепление курса доллара США и евро на 20% (2021г.: укрепление на 20%)	(2 299)	(159 052)
Ослабление курса доллара США и евро на 20% (2021г.: ослабление на 20%)	2 299	159 052
Укрепление курса евро на 20% (2021 г.: укрепление на 20%)	2 520	1 156
Ослабление курса евро на 20% (2021 г.: ослабление на 20%)	(2 520)	(1 156)

### 3.25.1.2. Риск изменения процентной ставки

У Общества нет формализованной политики и процедур управления процентным риском. Тем не менее, Общество стремится минимизировать влияние изменений процентных ставок на стоимость заимствований. Так, в отчетном периоде Общество привлекало заимствования исключительно по фиксированным процентным ставкам.

### 3.25.2. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате приобретения финансовых вложений и размещения средств на банковских счетах.

В основном кредитному риску подвержены денежные средства и дебиторская задолженность Общества.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, равен стоимости активов, отраженной в Бухгалтерском балансе:

Наименование показателей	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
<b>Финансовые вложения</b>			
Займы выданные	90 824	-	-
Векселя	-	-	-
Депозиты	10 538	10 538	10 538
<b>Дебиторская задолженность</b>			
Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	1 679 581	1 712 115	1 360 253
Прочая дебиторская задолженность	158 721	144 555	148 984
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
Денежные средства на расчетных и валютных счетах и переводы в пути	72 074	1 245 611	636 654
Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев		-	-
<b>Итого максимальная сумма кредитного риска</b>	<b>2 011 738</b>	<b>3 112 819</b>	<b>2 156 443</b>

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в том числе влиянием условий COVID-19, в основном не оказала негативного влияния на финансовые показатели

000031



деятельности Общества. Финансовое состояние Общества заметно улучшилось в 2021г по сравнению с 2020г, что прежде всего связано с развитием промышленности в целом по региону, увеличение потребления электроэнергии и тепла.

Руководство Общества принимает меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в том числе отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и проводит анализ по срокам просрочки. Руководство Общества также анализирует дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов.

При оценке необходимости создания резерва сомнительных долгов учитываются финансовое положение покупателей, их кредитная история и прочие факторы. Для снижения кредитного риска Общество использует практику получения банковских гарантий от покупателей.

Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по денежным средствам, размещая их и их эквиваленты в тех банках, которые имеют минимальный риск дефолта.

Подверженность кредитному риску оценивается Обществом как низкая.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

#### Концентрация кредитного риска

Краткосрочные банковские депозиты у Общества (за исключением депозитов, отраженных в бухгалтерском балансе в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты») размещены в 1 кредитной организации со стабильным рейтингом (2019г. - в 1, 2018г. - в 1).

#### **3.25.3. Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении денежных обязательств. Руководство Общества ежемесячно анализирует прогнозные бюджеты движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Наиболее ликвидными активами Общества являются денежные средства и краткосрочные банковские депозиты.

Классификация кредитов и займов по срокам погашения представлена в разделе 3.11.1. «Кредиты и займы полученные» настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о размере обеспечений обязательств и платежей, выданных представлена в разделе 3.20. «Оценочные обязательства и условные активы/обязательства» настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

14.02.2022 г.



Э.Г. Галеев

Д.И. Валиева

000032