

**ВнешЭконом**

аудиторская  
фирма

**АУДИТ**

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

Свидетельство о государственной регистрации № 18807 серии  
ЧЛ от 21.05.2001

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный  
реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 74  
№ 002061992, регистрационный номер 1027402910622

ИНН 7451099482, КПП 745301001

Адрес: 454091, город Челябинск, улица Красная, дом 63,  
помещение 9

Телефоны: (351) 729-85-29 (многоканальный)

E-mail: [info@ural-audit.ru](mailto:info@ural-audit.ru)

Банковские реквизиты:

Р/с 40702810107110006151 ПАО «ЧЕЛИНДБАНК» г. Челябинск  
К/с 30101810400000000711 БИК 047501711

Лицензия ГТ № 0108301 от 12 сентября 2019 года на проведение  
работ, связанных с использованием сведений, составляющих  
государственную тайну, выдана Управлением ФСБ Российской  
Федерации по Челябинской области, регистрационный номер 3003,  
сроком действия до 4 мая 2024 года

Профессиональная ответственность застрахована в ОАО «Альфа-  
Страхование». Страховой полис № 8191R/756/00134/20 от 05.07.2020  
сроком действия с 19.07.2020 по 18.07.2023.

Член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество». ОРНЗ 11606078068.

Свидетельство № 9261

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ООО АФ «ВНЕШЭКОНОМАУДИТ»  
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА  
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«МАГНИТОГОРСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**

*As you may  
know, I will just a sheep or two in Washington with just a sheep  
on board your vessel in aid of your Board your vessel in aid of your  
Sea Stars - My best wishes for a Sea Stars - My best wishes for a  
pleasant voyage & happy meeting with Mr. Purney & your friends  
attend all*

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА** **ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Участникам  
Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4  
Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026  
«Магнитогорская энергетическая компания»

иным лицам

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Магнитогорская энергетическая компания» (ООО «МЭК») (ОГРН 1027402167704), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Магнитогорская энергетическая компания» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «МЭК» за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности, наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

**Ответственность руководства и Общего собрания участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание участников несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности **ПОДПИСАНО ЭЦП**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Мы считаем, что наша отчетность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией. Мы проводим аудит в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Общим собранием участников аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Гончарова Елена Борисовна,  
действующая от имени аудиторской организации  
на основании доверенности № АФ-02 от 23.12.2021,  
(ОРНЗ 22006023311)

Дервяго Юлия Александровна,  
Руководитель аудита  
(ОРНЗ 21706013878)

**Аудиторская организация:**  
Общество с ограниченной ответственностью  
Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит»,  
454091, г. Челябинск, ул. Красная, дом 63, помещение 9,  
ОРНЗ 11606078068

30 марта 2022 года.



**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

**ПОЛНЫЙ СОСТАВ  
ГODOVOЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«МАГНИТОГОРСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 21 г.

Дата (число, месяц, год)

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

31 12 2021

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026 52

Организация ООО "Магнитогорская энергетическая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности торговля электроэнергией

по

ОКВЭД 2

35.14

Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной

ответственностью / частная

по ОКОПФ/ОКФС

12300

16

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

384

Местонахождение (адрес) 455038, Челябинская область, г. Магнитогорск,

ул. Советской Армии, д. 8/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

индивидуального аудитора ООО АФ "ВнешЭкономАудит"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7451099482

Основной государственный регистрационный номер

ОГРН/

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРНИП

1027402910622

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1	Нематериальные активы	1110	402	670	938
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	101 712	75 069	58 090
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	56	86
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 767	9 078	6 483
	Прочие внеоборотные активы	1190	28 550	13 793	-
	Итого по разделу I	1100	138 431	98 666	65 597
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	52 326	43 224	36 971
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	11	26
5	Дебиторская задолженность	1230	631 783	626 559	489 310
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 864 528	1 706 074	1 593 367
	Прочие оборотные активы	1260	3 980	3 889	8 056
	Итого по разделу II	1200	2 552 617	2 379 757	2 127 730
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>2 691 048</b>	<b>2 478 423</b>	<b>2 193 327</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	ПОДПИСАНО ЭЦП		
			На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2021
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	102 350	102 350	102 350
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	10 235	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 764 708	1 479 138	1 331 698
	Итого по разделу III	1300	1 877 293	1 581 488	1 434 048
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 286	7 290	2 496
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 286	7 290	2 496
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	798 720	881 460	748 848
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8	Оценочные обязательства	1540	8 749	8 185	7 935
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	807 469	889 645	756 783
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>2 691 048</b>	<b>2 478 423</b>	<b>2 193 327</b>

Руководитель

(подпись)

П.А. Васев

(расшифровка подписи)

" 19 " января 20 22 г.



ny-

**Отчет о финансовых результатах**

за \_\_\_\_\_ год 20 21 г.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (число, \_\_\_\_\_)

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

по ОКПО 32520304

ИНН 7445020452

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4  
Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

Организация ООО "Магнитогорская энергетическая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_

деятельности торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной

ответственностью/частная

по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

12300 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 <u>21</u> г.	За _____ год 20 <u>20</u> г.
	Выручка	2110	15 337 625	13 131 495
	в т.ч. от продажи собственной э/э	2111	866 218	740 725
	от продажи собственной т/э	2112	50 386	40 690
	от продажи покупной э/э:		13 290 107	11 263 627
	от продажи потерь	2113	439 946	421 996
	от продажи менее 670 Квт	2114	1 648 445	1 513 465
	от продажи от 670 Квт до 10 МВт	2115	779 010	746 549
	от продажи не менее 10 МВт	2116	10 422 706	8 581 617
	продажа э/э по тарифу население	2117	1 117 416	1 083 619
	прочая деятельность	2118	13 498	2 834
7	Себестоимость продаж	2120	( 14 051 244 )	( 12 206 546 )
	в т.ч. от продажи собственной э/э	2121	( 384 528 )	( 347 028 )
	от продажи собственной т/э	2122	( 49 821 )	( 40 710 )
	от продажи покупной э/э:		( 12 628 030 )	( 10 840 928 )
	от продажи потерь	2123	( 413 444 )	( 402 841 )
	от продажи менее 670 Квт	2124	( 1 520 048 )	( 1 421 353 )
	от продажи от 670 Квт до 10 МВт	2125	( 729 389 )	( 713 976 )
	от продажи не менее 10 МВт	2126	( 9 965 149 )	( 8 302 758 )
	продажа э/э по тарифу население	2127	( 985 774 )	( 977 364 )
	прочая деятельность	2128	( 3 091 )	( 516 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 286 381	924 949
	Коммерческие расходы	2210	( 15 782 )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( 167 009 )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 103 590	924 949
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	94 112	77 167
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	68 903	47 271
	Прочие расходы	2350	( 45 148 )	( 55 481 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 221 457	993 906
	Налог на прибыль	2410	( 245 652 )	( 201 466 )
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 245 344 )	( 199 268 )
	отложенный налог на прибыль	2412	( 308 )	( 2 198 )
	Прочее	2460	( - )	( - )
	Чистая прибыль (убыток)	2400	975 805	792 440
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	975 805	792 440
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_

П.А. Васев

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 января 20 22 г.

*Handwritten signature*

**ПОДПИСАНО ЭЦП****СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**  
г. Санкт-Петербург, Министрство финансов  
Российской ФедерацииСертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4  
от 02.07.2010 № 66нДействителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)**Отчет об изменениях капитала  
за 20 21 г.**Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)Организация ООО "МЭК" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической  
деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
общество с ограниченной ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
32520304		
7445020452		
35.14		
12300		16
384		

**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 20 19 г.	3100	102 350	( - )	-	-	1 331 698	1 434 048
<u>За 20 20 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	792 440	792 440
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	792 440	792 440
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



## ПОДПИСАНО ЭЦП

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	прибыль (непокрытый убыток)	
						Средств	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( 645 000 )	( 645 000 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций(погашение долей)	3225	( - )	( - )	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г.	3200	102 350	( - )	-	-	1 479 138	1 581 488
<u>За 20 21 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	10 235	-	975 805	986 040
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	975 805	975 805
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	10 235	x	-	10 235
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	( - )	( - )	( - )	( 690 235 )	( 690 235 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( 10 235 )	( 10 235 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	( - )	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( 680 000 )	( 680 000 )
действительная стоимость доли учредителя	3328	x		x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>21</u> г.	3300	102 350	( - )	10 235	-	1 764 708	1 877 293

СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

645 000

645 000

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением

ПОДПИСАНО ЭЦП

СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	Изменения капитала за 20 20		
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет и	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

### 3. Чистые активы

**ПОДПИСАНО ЭЦП**  
**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**  
 Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4  
 Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 20 19
Чистые активы	3600	1 877 293	1 581 488	1 434 048

Руководитель  П.А. Васев  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " января 20 22 г.



*Handwritten mark*

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

**Отчет о движении денежных средств**

за \_\_\_\_\_ год **20 21** г.

Организация ООО "Магнитогорская энергетическая компания" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД2  
 Организационно-правовая форма/форма собственности общество  
 с ограниченной ответственностью/частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
32520304		
7445020452		
35.14		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г.	За _____ год 20 20 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	15 544 200	13 130 619
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 382 704	12 994 813
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 589	9 818
поступление процентов по дебиторской задолженности	4113	89 799	78 621
прочие поступления	4114	61 108	47 367
Платежи - всего	4120	( 14 665 626 )	( 12 341 136 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 14 126 181 )	( 11 870 873 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 182 132 )	( 180 638 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 243 843 )	( 193 818 )
иных налогов и сборов	4126	( 27 014 )	( 26 200 )
взносов в государственные внебюджет. фонды	4127	( 57 540 )	( 52 516 )
покупка финансовых вложений	4128	( - )	( - )
прочие платежи	4129	( 28 916 )	( 17 091 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>878 574</b>	<b>789 483</b>

## ПОДПИСАНО ЭЦП

СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

За \_\_\_\_\_ год За \_\_\_\_\_ год

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

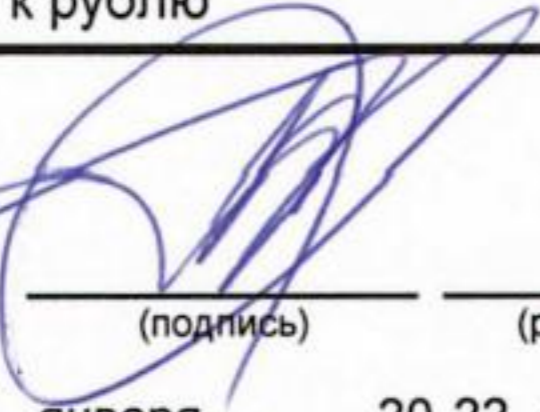
Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

Наименование показателя			
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	503	645
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	503	645
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 40 623 )	( 32 421 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 40 623 )	( 32 421 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 40 120 )</b>	<b>( 31 776 )</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

Наименование показателя	СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА		
	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Платежи - всего	4320	( 680 000 )	( 645 000 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 680 000 )	( 645 000 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
реорганизация	4330	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 680 000 )	( 645 000 )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>158 454</b>	<b>112 707</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>1 706 074</b>	<b>1 593 367</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>1 864 528</b>	<b>1 706 074</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

П.А. Васев

(расшифровка подписи)

" 19 " января 20 22 г.




Приложение № 3  
к Приказу Министра  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	за 20 21 г.	2 996	( 2326 )	0	( - )	-	( 268 )	-	-	-	2 996	( 2594 )
	за 20 20 г.	2996	( 2058 )	-	( - )	-	( 268 )	-	-	-	2 996	( 2326 )
в том числе: программное обеспечение	за 20 21 г.	2 996	( 2326 )	-	( - )	-	( 268 )	-	-	-	2 996	( 2594 )
	за 20 20 г.	2996	( 2058 )	-	( - )	-	( 268 )	-	-	-	2 996	( 2326 )
(вид нематериальных активов)	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего	1 656	1 656	1656
в том числе: программное обеспечение	1 656	1 656	1656

#### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

ПОДПИСАНО ЭЦП

СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
<b>НИОКР - всего</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
<b>в том числе:</b> <i>(объект, группа объектов)</i>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

0710005 с. 3

#### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
<b>в том числе:</b> <i>(объект, группа объектов)</i>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
<b>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
<b>в том числе:</b> <i>(объект, группа объектов)</i>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-



ПОДПИСАНО ЭЦП

СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>21</u> г.	459 854	( 402 452 )	61 445	( 2 564 )	2 564	( 17 488 )	-	-	518 735	( 417 376 )	
	за 20 <u>20</u> г.	446 083	( 388 995 )	16 900	( 3 129 )	3 129	( 16 586 )	-	-	459 854	( 402 452 )	
в том числе: здания	за 20 <u>21</u> г.	1 151	( 120 )	1 216	( )		( 69 )	-	-	2 367	( 189 )	
	за 20 <u>20</u> г.	981	( 85 )	170	( - )	-	( 35 )	-	-	1 151	( 120 )	
сооружения и передат. устройства	за 20 <u>21</u> г.	1 787	( 1 787 )	112	( )		( 2 )	-	-	1 899	( 1 789 )	
	за 20 <u>20</u> г.	1 787	( 1 787 )	0	( - )	-	( - )	-	-	1 787	( 1 787 )	
машины и оборудование	за 20 <u>21</u> г.	430 692	( 380 767 )	57 263	( 599 )	599	( 15 669 )	-	-	487 356	( 395 837 )	
	за 20 <u>20</u> г.	417 755	( 368 285 )	15 326	( 2 389 )	2 389	( 14 871 )	-	-	430 692	( 380 767 )	
транспортные средства	за 20 <u>21</u> г.	18 453	( 12 561 )	2 854	( 414 )	414	( 1 657 )	-	-	20 893	( 13 804 )	
	за 20 <u>20</u> г.	17 706	( 11 654 )	1 404	( 657 )	657	( 1 564 )	-	-	18 453	( 12 561 )	
производственный и хозяйств. инвентарь	за 20 <u>21</u> г.	7 248	( 6 954 )		( 1 454 )	1 454	( 78 )	-	-	5 794	( 5 578 )	
	за 20 <u>20</u> г.	7 331	( 6 934 )	-	( 83 )	83	( 103 )	-	-	7 248	( 6 954 )	
многолетние насаждения	за 20 <u>21</u> г.	399	( 139 )	-	( )		( 13 )	-	-	399	( 152 )	
	за 20 <u>20</u> г.	399	( 126 )	-	( - )	-	( 13 )	-	-	399	( 139 )	
другие виды основных средств	за 20 <u>21</u> г.	124	( 124 )	-	( 97 )	97	( 0 )	-	-	27	( 27 )	
	за 20 <u>20</u> г.	124	( 124 )	-	( - )	-	( 0 )	-	-	124	( 124 )	

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 <u>21</u> г.	2 927	( 2 871 )	0	( 1 586 )	1 553	( 23 )	-	-	1 341 ( 1 341 ) <b>ПОДПИСАНО ЭЦП</b> <b>СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА</b> Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4 Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026
	за 20 <u>20</u> г.	2 927	( 2 841 )	0	( - )	-	( 30 )	-	-	
в том числе: машины и оборудование	за 20 <u>21</u> г.	557	( 501 )	0	( 145 )	112	( 23 )	-	-	412 ( 412 )
	за 20 <u>20</u> г.	557	( 471 )	0	( - )	-	( 30 )	-	-	557 ( 501 )
производственный и хозйств.инвентарь	за 20 <u>21</u> г.	2 370	( 2 370 )	-	( 1 441 )	1 441	( )	-	-	929 ( 929 )
	за 20 <u>20</u> г.	2 370	( 2 370 )	-	( - )	-	( 0 )	-	-	2 370 ( 2 370 )
другие виды основных средств	за 20 <u>21</u> г.	0	( 0 )		( - )		( - )	-	-	0 ( 0 )
	за 20 <u>20</u> г.	0	( 0 )	0	( - )	-	( - )	-	-	0 ( 0 )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>21</u> г.	17 667	44 529	( 398 )	( 61 445 )	353
	за 20 <u>20</u> г.	1 002	33 860	( 295 )	( 16 900 )	17 667
в том числе: транспортные средства	за 20 <u>21</u> г.	-	2 855	( )	( 2 855 )	-
	за 20 <u>20</u> г.	-	1 404	( 0 )	( 1 404 )	-
машины и оборудование	за 20 <u>21</u> г.	17 667	40 346	( 398 )	( 57 262 )	353
	за 20 <u>20</u> г.	1 002	32 286	( 295 )	( 15 326 )	17 667
производственный инвентарь	за 20 <u>21</u> г.	-	-	( - )	( - )	-
	за 20 <u>20</u> г.	-	-	( - )	( - )	-
здания и сооружения	за 20 <u>21</u> г.	-	1 328	( - )	( 1 328 )	-
	за 20 <u>20</u> г.	-	170	( - )	( 170 )	-
другие основные средства	за 20 <u>21</u> г.	-	-	( - )	( - )	-
	за 20 <u>20</u> г.	-	-	( - )	( - )	-

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

Наименование показателя	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	9 347	9 574
в том числе:		
<i>транспорт</i>	0	0
<i>машины и оборудование (АСКУЭ)</i>	9 347	9 574
<i>производственный инвентарь</i>	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	10	50	130
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	268 348	292 055	314 773
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию		34	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

ПОДПИСАНО ЭЦП

СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе: <i>долговые ценные бумаги</i>	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе: <i>ценные бумаги</i>	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - Итого</b>	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>21</u> г.	43 224	( - )	338 512	( 329 410 )	-	-	x	52 326	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	36 971	( - )	311 083	( 304 830 )	-	-	x	43 224	( - )
в том числе: <i>материалы</i>	за 20 <u>21</u> г.	43 224	( - )	338 512	( 329 410 )	-	-	-	52 326	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	36 971	( - )	311 083	( 304 830 )	-	-	-	43 224	( - )
<i>товары</i>	за 20 <u>21</u> г.	0	( - )		( - )	-	-	-	-	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	0	( - )	0	( 0 )	-	-	-	0	( - )

ПОДПИСАНО ЭЦП

СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

##### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе: <i>материалы</i>	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г.	21 960	( 20 896 )	1 856	-	( 2 299 )	( 3 740 )	167	( 0 )	17 777	( 16 894 )
	за 20 <u>20</u> г.	13 697	( 264 )	12 710	-	( 2 986 )	( 1 461 )	18	( - )	21 960	( 20 896 )
в том числе: расчеты с покупателями	за 20 <u>21</u> г.	18 316	( 17 404 )	1 669	-	( 2 298 )	( 244 )	167	( 0 )	17 443	( 16 734 )
	за 20 <u>20</u> г.	13 696	( 264 )	8 999	-	( 2 918 )	( 1 461 )	18	( 0 )	18 316	( 17 404 )
расчеты с поставщиками	за 20 <u>21</u> г.	148	( - )	26	-	( 1 )	( 0 )	-	( 0 )	173	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	1	( - )	148	-	( 1 )	( 0 )	-	( 0 )	148	( - )
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 <u>21</u> г.	3 496	( 3 492 )	161	-	( - )	( 3 496 )	-	-	161	( 160 )
	за 20 <u>20</u> г.	0	( - )	3 563	-	( 67 )	( - )	-	-	3 496	( 3 492 )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г.	625 980	( 485 )	26 925 959	-	( 26 917 586 )	( - )	429	( - )	633 063	( 2 163 )
	за 20 <u>20</u> г.	476 554	( 677 )	22 544 716	-	( 22 389 225 )	( - )	1	( 6 160 )	625 980	( 485 )
в том числе: расчеты с покупателями	за 20 <u>21</u> г.	619 291	( 467 )	18 446 397	-	( 18 472 160 )	( - )	429	( 1 264 )	592 264	( 2 150 )
	за 20 <u>20</u> г.	465 906	( 677 )	15 771 957	-	( 15 616 123 )	( - )	1	( 2 449 )	619 291	( 467 )
расчеты с поставщиками	за 20 <u>21</u> г.	1 933	( - )	8 368 338	-	( 8 338 835 )	( - )	-	( 26 )	31 410	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	2 624	( - )	6 682 595	-	( 6 683 138 )	( - )	-	( 148 )	1 933	( - )
расчеты по соц. страхованию	за 20 <u>21</u> г.	2 023	( - )	4 964	-	( 6 987 )	( - )	-	-	0	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	310	( - )	6 775	-	( 5 062 )	( - )	-	-	2 023	( - )
расчеты по налогам	за 20 <u>21</u> г.	95	( - )	0	-	( - )	( - )	-	-	95	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	-	( - )	-	95	( - )	( - )	-	-	95	( - )
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 <u>21</u> г.	2 581	( 18 )	106 123	-	( 99 493 )	( - )	-	( - )	9 211	( 13 )
	за 20 <u>20</u> г.	7 658	( - )	83 244	-	( 84 758 )	( - )	-	( 3563 )	2 581	( 18 )
расходы будущих периодов	за 20 <u>21</u> г.	57	( - )	137	-	( 111 )	( - )	-	-	83	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	56	( - )	145	-	( 144 )	( - )	-	-	57	( - )
Итого	за 20 <u>21</u> г.	647 940	( 21 381 )	26 927 815	-	( 26 919 885 )	( 3 740 )	596	x	650 840	( 19 057 )
	за 20 <u>20</u> г.	490 251	( 941 )	22 557 426	-	( 22 392 211 )	( 1 461 )	19	x	647 940	( 21 381 )

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.		На 31 декабря 20 <u>20</u> г.		На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	20 456	1 572	21 881	4 010	23 972	23 031
в том числе: <i>расчеты с покупателями</i>	20 283	1 399	21 733	3 862	23 969	23 028
<i>расчеты с поставщиками</i>	173	173	148	148	3	3

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из кратко- в долгосрочную зadолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г.	1 556	969	-	( 846 )	( 317 )	( - )	1 362
	за 20 <u>20</u> г.	455	2 002	-	( 616 )	( 285 )	( - )	1 556
в том числе: <i>расчеты с поставщиками</i>	за 20 <u>21</u> г.	0	-	-	( - )	( 0 )	( - )	0
	за 20 <u>20</u> г.	0	-	-	( - )	( 0 )	( - )	0
<i>расчеты с покупателями</i>	за 20 <u>21</u> г.	1 556	969	-	( 846 )	( 317 )	( - )	1 362
	за 20 <u>20</u> г.	455	2 002	-	( 616 )	( 285 )	( - )	1 556
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г.	879 904	34 276 659	-	( 34 358 553 )	( - )	652	797 358
	за 20 <u>20</u> г.	748 393	29 423 710	-	( 29 291 232 )	( - )	967	879 904
в том числе: <i>расчеты с поставщиками</i>	за 20 <u>21</u> г.	743 918	16 836 896	-	( 16 928 054 )	( - )	-	652 760
	за 20 <u>20</u> г.	635 903	14 369 394	-	( 14 261 379 )	( - )	-	743 918
<i>расчеты с покупателями</i>	за 20 <u>21</u> г.	16 138	11 779 757	-	( 11 777 302 )	( - )	652	17 941
	за 20 <u>20</u> г.	21 887	10 119 359	-	( 10 124 141 )	( - )	967	16 138
<i>расчеты по налогам и сборам</i>	за 20 <u>21</u> г.	105 790	5 385 202	-	( 5 379 331 )	( - )	-	111 661
	за 20 <u>20</u> г.	75 859	4 606 394	-	( 4 576 463 )	( - )	-	105 790
<i>расчеты по соц. страхованию</i>	за 20 <u>21</u> г.	4 123	62 703	-	( 61 600 )	( - )	-	5 226
	за 20 <u>20</u> г.	4 171	52 454	-	( 52 502 )	( - )	-	4 123
<i>расчеты по оплате труда</i>	за 20 <u>21</u> г.	9 710	207 849	-	( 208 735 )	( - )	-	8 824
	за 20 <u>20</u> г.	10 280	206 105	-	( 206 675 )	( - )	-	9 710

расчеты с разными дебиторами и	за 20 21 г.	225	4 252	-	( 3 531 )	( - )	-	946
	за 20 20 г.	293	70 004	-	( 70 072 )	( - )	-	225
Итого	за 20 21 г.	881 460	34 277 628	-	( 34 359 399 )	( 317 )	x	798 720
	за 20 20 г.	748 848	29 425 712	-	( 29 291 848 )	( 285 )	x	881 460

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	1362	1 556	455
в том числе:			
расчеты с поставщиками	0	0	0
расчеты с покупателями	1 362	1 556	455

#### 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Денежные средства на расчетных счетах	7 788	2 649
Денежные средства в кассе	24	25
Денежные средства в пути	416	0
Денежные средства на депозитных счетах	1 856 300	1 703 400
Итого	1 864 528	1 706 074

#### 7. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	13 675 292	11 677 590
Расходы на оплату труда	203 280	195 555
Отчисления на социальные нужды	58 920	56 358
Амортизация	15 618	16 781
Прочие затраты	280 925	260 262
Итого по элементам	14 234 035	12 206 546
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 234 035	12 206 546



## 8. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	8 185	18 571	( 17 731 )	( 276 )	8 749
в том числе: Оценочные обязательства	8 185	18 571	( 17 731 )	( 276 )	8 749
оценочное обязательство по отпускам	8 185	18 571	( 17 731 )	( 276 )	8 749

ПОДПИСАНО ЭЦП

СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

## 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	316	-	-
в том числе: обеспечительный платеж по договору	316	-	-
и т.д.	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

Директор

П.А. Васев

" 19 " января 20 22



мч

**ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО "МАГНИТОГОРСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"**

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

**1 Общие сведения об организации**

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью "Магнитогорская энергетическая компания".
- 1.2 Юридический адрес : 455038, г. Магнитогорск, ул.Советской Армии,8/1.
- 1.3 Фактический (почтовый) адрес:455038, г. Магнитогорск, ул.Советской Армии,8/1.
- 1.4 Дата государственной регистрации: 27 июня 2002г., основной государственный регистрационный номер 1027402167704.
- 1.5 Уставный капитал предприятия на 31.12.21г. составляет 102 350 тыс.руб.  
Доля участия иностранного капитала 0.  
Задолженность по вкладам учредителей в уставный капитал отсутствует.
- 1.6 Сфера деятельности - производство тепловой и электрической энергии, покупка электрической энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности), продажа тепловой и электрической энергии.
- 1.7 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8 Численность сотрудников по состоянию на 01.01.22г. составляет 308 человек (01.01.21г.-311 человек).
- 1.9 Предприятие имеет 1 обособленное подразделение (отдельного баланса нет), находящееся на территории одного субъекта РФ с главным офисом.
- 1.10 В 2021г. взаимоотношения по хозяйственным операциям между связанными сторонами проводились.
- 1.11 Управление финансовой и хозяйственной деятельностью на основании Устава Общества ведется исполнительным органом - директором компании.
- 1.12 Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

**2 Основные элементы учетной политики**

**2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.11г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Министерством финансов РФ Приказом №34Н от 29.07.1998г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. рублях.

В соответствии с Законом о бухгалтерском учете ст. 6, 7 бухгалтерский учет ведется бухгалтеркой службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера с применением единой журнально-ордерной формы счетоводства.

Учет ведется с использованием компьютерной техники в бухгалтерской программе "1С:Предприятие" с применением рабочего плана счетов на основе типового, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н.

Порядок и методы ведения учета

**2.1.1 Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденного приказом Минфина №26н от 03.03.2001г. и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина РФ №91н от 13.10.2003г. Объекты основных средств, стоимостью до 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально производственных запасов и списываются на счета затрат по мере их ввода (отпуска) в эксплуатацию.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Затраты на ремонт основных средств учитываются в расходах отчетного периода, в сумме фактических затрат.

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском учете ведется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования по основным средствам определяется из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражались в 2021 году на забалансовых счетах по остаточной стоимости, представленной арендодателем.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018, будут отражены в межотчетный период на 31 декабря 2021г. Порядок погашения стоимости нематериальных активов в бухгалтерском учете аналогичен налоговому - линейный исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока полезного использования.

### 2.1.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением бухгалтерского учета "Учет финансовых вложений" ПБУ №19/02, утвержденного Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы, и накопленного дисконта, процента.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### 2.1.3 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения стандарта отражены перспективно.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Предусмотрена возможность последующего (после признания в бухгалтерском учете) изменения единицы учета запасов.

В бухгалтерском и налоговом учете стоимость материалов складывается из фактических затрат организации на их приобретение.

Списание МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится путем расчета средней себестоимости.

Средняя себестоимость единицы учета запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца. Средняя себестоимость рассчитывается периодически через равные интервалы времени - месяц.

На конец отчетного периода создается резерв под обесценение запасов. Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Налоговый и бухгалтерский учет товаров совмещен.

Возвратные отходы (отходы производства) принимаются к учету по чистой возможной цене их продажи.

Отпуск специальной одежды в эксплуатацию производится на основании приказа предприятия № 76-ОД от 01.04.19г., в соответствии с типовыми нормами бесплатной выдачи специальной одежды, обуви и других средств индивидуальной защиты.

Списание стоимости специальной одежды и спецоснастки, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев либо равен 12 месяцам, и стоимостью за единицу менее или равна 40000 рублей, производится одновременно на счета учета затрат в момент ее передачи (отпуска) со склада.

### 2.1.4 Прочие оборотные и внеоборотные активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на использование программного обеспечения, программные продукты), отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных или оборотных активов.

Данные расходы списываются по назначению, равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Срок действия приобретенных программных продуктов без исключительного права пользования установлен 12 месяцев, если иное не установлено договором.

### 2.1.5 Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резервы представляют собой консервативную оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

### 2.1.6 Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №107н.

В состав затрат, связанных с получением кредитов и займов включаются основные и дополнительные затраты:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов в периодах, к которым относятся данные начисления.

### 2.1.7 Оценочные обязательства

СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

утвержденного приказом

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

Общество проводит расчет резерва по неиспользованным отпускам в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010г., признавая оценочное обязательство.

Резерв создается исходя из количества неиспользованных (начисленных) дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца, с начислением стр. Сумма резерва рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца.

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

(х) дней оплачиваемого отпуска,

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

### 2.1.8 Признание доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99г. №32н.

Доходы от обычных видов деятельности:

- продажа электрической энергии;
- продажа тепловой энергии;
- ремонт и поверка контрольно-измерительных приборов, и прочие сопутствующие услуги;

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются:

- предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договорам аренды;
- доходы в виде процентов по договорам банковского вклада;
- продажа основных средств, иных активов, отличных от продукции, товаров;
- оказание услуг (устновка эл. оборудования);
- прочие услуги.

### 2.1.9 Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с:

- продажа электрической и тепловой энергий;
- ремонт и поверка контрольноизмерительных приборов и прочих сопотствующих услуг;

Учет затрат на производство ведется по подразделениям, делится на прямые и косвенные, отражается на балансовом счете 20 "Производство".

Общехозяйственные расходы балансового счета 26 списываются в полном объеме на счет 90 "Управленческие расходы".

Продажа тепловой энергии, электроэнергии и мощности не имеет незавершенного производства на конец отчетного периода, в связи с этим затраты списываются в полном объеме.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы по содержанию сданных в аренду основных средств (субаренда);
- остаточная стоимость реализованных (списанных) основных средств;
- списание дебиторской задолженности, суммы начисленных резервов по сомнительным долгам;
- суммы судебных расходов;
- расходы от реализации ТМЦ и прочих активов;
- прочие операции.

### 2.1.10 Ведется отдельный учет по операциям облагаемым и не облагаемым НДС.

### 2.1.11 Изменения в учетной политике

В течение 2021 года были внесены изменения в учетную политику 2021 года (введен порядок документооборота).

**В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 "Основные средства". внесены следующие изменения в учетную политику на 2022 год:**

3.1.1 Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказания услуг, охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд организации;
- использование в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В отношении активов, характеризующихся как объекты основных средств, но имеющих стоимость ниже стоимостного лимита 40 000 руб. для единицы такого актива, признаются единовременно расходами периода, в котором они понесены, по мере их отпуска в эксплуатацию.

Организация ведет учет наличия и движения активов, списанных единовременно по стоимостному лимиту на забалансовых счетах.

3.1.2 Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из:

- ожидаемого срока эксплуатации объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощности,

нормативных и др. ограничений эксплуатации, намерений руководства организации **ПОДПИСАНО ЭЦП**

использования объекта;

-ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен),

естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

-ожидаемого морального устаревания, в результате изменения или усовершенствования объекта. Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

-планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

3.1.3 Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается отдельным инвентарным объектом.

Инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

3.1.4 Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам (недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хоз. инвентарь) и группам.

3.1.5 Оценка стоимости основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств, оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Такая стоимость и сумма амортизации не подлежит изменению, за исключением изменения первоначальной стоимости объекта на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В случае если в первоначальную стоимость объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта, то изменение этой величины увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости (первоначальная стоимость), уменьшенную на сумму накопленной амортизации и обесценения.

3.1.6 Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Амортизация не начисляется:

-на объекты основных средств, потребительские свойства которых не изменяются с течением времени (земельные участки, объекты природопользования);

-используемые для реализации законодательства о мобилизационной подготовке и мобилизации основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве, оказании услуг, для управленческих нужд.

Начисление амортизации производится независимо от результатов деятельности в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Если ликвидационная стоимость основного средства становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационная стоимость основного средства считается величина, которую можно получить в случае выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие, при этом объект достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость считается равной нулю:

-не ожидаются поступления от выбытия основного средства в конце срока полезного использования;

-ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основного средства не является существенной;

-ожидаемая сумма дохода от выбытия основного средства не может быть определена.

Сумма амортизации основного средства определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств:

-начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств;

-прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования.

Сумма амортизации определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта, приносит экономические выгоды.

Срок полезного использования определяет комиссия, назначенная приказом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяется при признании объекта в бухгалтерском учете.

3.1.7 Элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления

амортизации подлежат проверке в конце каждого отчетного года, так же при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение балансовой стоимости вследствие обесценения.

Суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основного средства учитываются в балансе учета отдельно от первоначальной стоимости объекта.

3.1.8 Объект основных средств, который выбывает или становится неспособным приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, и поступлением от выбытия этого объекта, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода.

Затраты на демонтаж, утилизацию и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

3.1.9 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются методом единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

**В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" внесены следующие дополнения в учетную политику на 2022 год:**

3.10.1 Порядок перехода бухгалтерского учета операций аренды, согласно ФСБУ 25/2018г., ООО «МЭК» - арендатор.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает в 2022 году (п.51 ФСБУ25/2018).

Все договоры аренды объектов недвижимости, оборудования и другого имущества (ООО "Энергопарк") подлежат отражению с применением нового порядка учета аренды ФСБУ 25/2018г.

Предметы аренды отражаются в учете в качестве ППА в соответствии с указанным в договоре аренды размером арендной платы в отношении каждого объекта (как объект аренды в целом и (или) в разрезе составных частей полученного в аренду имущества).

Учитывая, что договоры аренды имущества заключены на неопределенный срок, срок аренды для применения ФСБУ 25/2018г. определен профессиональным суждением бухгалтерии, составляет 10 лет с 01 января 2022года и утвержден приказом.

Компания принимает решение о применении упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде в отношении договоров, действующих на дату начала применения ФСБУ 25/2018 (п.50 ФСБУ 25/2018, п.7 Рекомендации Р-97/2018-КпР).

Предметы аренды отражаются в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в сумме стоимости оставшихся не уплаченными арендных платежей.

Учитывая из условий договоров, что право перехода собственности на предметы аренды в конце срока аренды не предполагается, используется опровержимая презумпция равенства балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату применения стандарта.

Обязательство по аренде признается как сумма приведенной стоимости оставшихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор мог бы получить заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (Д/08 Вложения в ППА- К/76).

Сумма права пользования активом признается в сумме признанного обязательства по аренде (Д/01 ППА- К/08 Вложения в ППА). Право пользования активов не переоценивается.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом соответствует утвержденному сроку действия договора аренды.

Амортизация по ППА начисляется линейным способом (Д/20,26 - К/ Амортизация ППА).

Сумма амортизации отражается в составе расходов подразделений, фактически эксплуатирующих арендованное имущество.

В течение срока аренды величина обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Проценты учитываются в составе тех расходов, для осуществления которых используется арендуемое имущество (Д/90,91- К/76).

Фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматриваются, в случаях изменения условий договора, изменения срока аренды, изменения величины арендных платежей, ставки дисконтирования.

3.10.2 Порядок перехода бухгалтерского учета операций аренды, согласно ФСБУ 25/2018г. по договорам субаренды, ООО «МЭК» - арендодатель.

Объекты учета субаренды классифицируются арендодателем (промежуточным арендодателем) как объекты операционной аренды.

Объекты учета операционной аренды отражаются прежним принятым порядком, как прочие доходы в виде арендных платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно на основании условий договоров субаренды.

ПОДПИСАНО ЭЦП

СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

изменение балансовой стоимости

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

В бухгалтерском учете промежуточного арендодателя отражаются записи:

Д/ 01/ППА-С            К/ ППА  
Д/ 91                    К/ 02ППА-С  
Д/ 91                    К/68- НДС

Стоимость ППА, переданного в субаренду, определяется пропорционально

3.10.3 В бухгалтерском балансе право пользования активом отражается в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства».

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен с 31.12.2020 по 31.12.2026 ЭДИ.

**В связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". внесены следующие дополнения в учетную политику на 2022 год:**

3.19.1 Под капитальными вложениями понимаются затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина;

Капитальные вложения признаются при соблюдении условий, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов или последующем улучшении и (или) восстановлении.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

3.19.2 Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете по мере осуществления фактических затрат.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки платежа на период более 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Вторичное сырье, оставшееся при строительстве, монтаже, модернизации, реконструкции, плановом ремонте ОС, с кредита счета 08 приходуются в запасы.

Организация ежегодно проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости.

3.19.3 Капитальные вложения по их завершении, считаются основными средствами.

Капитальные вложения, выбывающие или не способные приносить экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

3.19.4 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

3.19.5 Запасы, приобретенные для строительства основных средств отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства».

**В связи с вступлением в силу ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете". внесены следующие дополнения в учетную политику на 2022 год:**

3.20.1 Первичные учетные документы подписываются ЭЦП, в соответствии с условиями договоров.

Лица, имеющие право подписи первичных документов в виде электронного документа квалифицированной ЭЦП назначены директором по доверенности.

Перечень лиц, имеющих право подписания первичных учетных документов на бумажном носителе утвержден приказом.

3.20.2 Исправление в документы, составленные на бумажном носителе, производится путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым.

Для исправления документа, составленного в виде электронного документа, оформляется новый документ.

3.20.2 Документы бухгалтерского учета хранятся в том виде, в котором они были составлены.

Перевод документов бухгалтерского учета, составленных на бумажном носителе, в электронный вид с целью последующего хранения не допускается.

Документы составленные на бумажном носителе хранятся в архиве, в течение сроков,

устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела.

Документы полученные (отправленные) путем электронного документооборота хранятся в системе ЭДО «СКБ «Контур».

**2.1.12 Формы отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в РФ законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность за месяц, квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом месячная и квартальная отчетность являются промежуточной.

Промежуточная бухгалтерская отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса и

Отчета о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности;
- Табличная форма пояснений к бухгалтерскому балансу (Приложение № 5 к приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н)

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате аналогичного факта хозяйственной деятельности, не являющимися существенными, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто, согласно п.21.2 ПБУ 10/99, п.18.2 ПБУ 9/99

## **2.2 Учетная политика для целей налогового учета**

2.2.1 Момент возникновения обязательств по уплате НДС установлен по мере возникновения наиболее ранней из следующих дат: день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав или день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок. Предприятие ежеквартально уплачивает причитающиеся суммы НДС в бюджет и предоставляет отчетность в налоговые органы.

2.2.2 В целях признания доходов и расходов для целей исчисления налога на прибыль используется метод начисления доходов и расходов.

2.2.3 В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.4 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5 Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

2.2.6 Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники, на основании информации регистров бухгалтерского учета.

2.2.7 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, затратным методом путем сравнения доходов (расходов) отчетного периода. Ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль осуществляются исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, нарастающим итогом с начала налогового периода.

2.2.8 Изменения в учетной политике для целей налогового учета в 2022г. могут быть вызваны изменением законодательства РФ.

## **3. Раскрытие существенных показателей**

Динамика основных показателей статей баланса 2021 г. следующая:

### **3.1 Вложения во внеоборотные активы увеличились на 39 765 тыс.руб.**

Информация о наличии и движении нематериальных активов, основных средств, доходных вложений, незавершенного производства и наличия оборудования представлена в Приложении 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н (раздел 1,2).

В составе прочих внеоборотных активов отражена сумма:

- долгосрочных расходов будущих периодов 15 839 тыс.руб.

- запасов 12 711 тыс.руб., связанных со строительством объектов основных средств.

Основные средства, полученные в аренду, на 31.12.2021 составляют 268 348 тыс. рублей

Арендованное имущество, отражено на забалансовых счетах

-имущественный комплекс ГПЭС, (арендодатель ООО "Энергопарк")

-нежилое помещение и прочее имущество по ул.Советской Армии, д.8/1, (арендодатель ООО "Энергопарк")

### **3.2 Вложения в оборотные активы увеличились на 172 860 тыс.руб.**

Информация о наличии материально-производственных запасов за отчетный период раскрывается в Приложении 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (раздел 3).

В декабре проведения оценка запасов, находящихся на складах более 12 месяцев на предмет их обесценения. Согласно решения рабочей группы обесценения запасов нет, резерв не создан.

В отчетности был скорректирован раздел 4.2. "запасы в залоге" за 2019 год.

Фактически запасы в залог не передавались, а соответственно по данной строке отсутствует показатель.

Изменение дебиторской задолженности произошло в сторону увеличения в сумме 5 224 тыс.руб.

-уменьшилась задолженность по расчетам с покупателями на 28 914 тыс.руб.;

-увеличилась сумма по авансам выданным на 29 503 тыс.руб.;

-увеличилась сумма по прочей задолженности на 6 631 тыс.руб.;

-увеличилась сумма расходов будущих периодов на 26 тыс.руб.;

-уменьшилась задолженность по социальному страхованию на сумму 2 022 тыс.руб.

- задолженность по налоговым платежам на сумму осталась в том же показателе.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрывается в

Приложении 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н (раздел 5).



В отчетности был скорректирован раздел 5.2. "Просроченная дебиторская задолженность"  
Ранее в табличной форме был отражен показатель долгосрочной задолженности покупателей

**ПОДПИСАНО ЭЦП**  
**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Сумма резерва по сомнительным долгам, уменьшающая общую сумму дебиторской задолженности  
в отчетности на 31.12.21г. составляет 19 058 тыс.руб. (на 31.12.20г.- 21 381 тыс.руб.)

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4  
Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

Расшифровка показателей строки денежные средства и денежные эквиваленты раскрыта в  
Приложении 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (раздел 6).

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного  
Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н депозиты до востребования признаются  
Обществом денежными эквивалентами и в балансе отражены по строке «Денежные средства и  
денежные эквиваленты».

В строке "Прочие оборотные активы" отражаются следующие цифровые показатели :

- денежные документы в кассе;
- остаточная стоимость краткосрочных программных продуктов;
- сумма НДС с авансов полученных.

Согласно рекомендациям аудиторским организациям по проведению аудита бухгалтерской отчетности  
№ 07-02-18/1 от 09.01.13г., НДС с полученных авансов должен отражаться в строке  
"Кредиторская задолженность" Пассива баланса.

Несмотря на данные рекомендации, Общество отражает сумму НДС с авансов в Активе баланса:

1. Рекомендации не несут обязанность исполнения;
2. При проведении инвентаризации, все акты сверок подписаны с учетом НДС, и соответственно  
должны соответствовать сумме дебиторской-кредиторской задолженности, отраженной в балансе.
3. Отсутствие 100 % гарантии , что кредиторская задолженность в полном объеме  
будет погашена будущей поставкой.

### **3.3 Валюта баланса в сравнении с прошлым годом увеличилась на 212 625 тыс. руб.**

#### **3.4 Краткосрочные обязательства уменьшились на 82 176 тыс.руб.**

Изменение кредиторской задолженности произошло в сторону уменьшения  
в сумме 82 740 тыс.руб.:

- увеличилась задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 1 609 тыс.руб.
- уменьшилась задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 91 160 тыс.руб.
- увеличилась задолженность по прочим кредиторам на 721 тыс.руб.
- увеличилась задолженность по налогам и сборам на 5 873 тыс.руб.
- увеличилась задолженность по социальному страхованию на сумму 1 103 тыс.руб.
- уменьшилась задолженность по оплате труда на 886 тыс.руб.

Задолженность по оценочным обязательствам " обязательство по отпускам и  
страховым взносам" увеличилась на 564 тыс.руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрывается в  
Приложении 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н  
(раздел 5).

#### **3.5 Показатели отчета о финансовых результатах**

Расшифровка показателей строки себестоимость продаж раскрыта в Приложении 3 к  
Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (раздел 7).

В связи с изменением законодательства и учетной политики Общества с 2021 года, в связи с вводом  
в действие ФСБУ 5/2018г. изменения отражены перспективно.

Управленческие расходы не включаются в себестоимость готовой продукции, оказанием услуг.  
Данные по статье бухгалтерской отчетности отчета о финансовых результатах (ст. 2120)  
несопоставимы за 2020 и 2021 годы.

Если бы организация отразила изменения ретроспективно, то числовые показатели отчетности  
за 2020- 2021гг. были бы сопоставимы:

Отчет о финансовых результатах:

	<b>Код</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Себестоимость продаж	(2120)	14051244	12003098
Коммерческие расходы	(2210)	15782	14990
Управленческие расходы	(2220)	167009	188458

#### **4 Раскрытие информация о финансовых показателях**

Исчисление выручки(себестоимости) рассчитывается отдельно по каждому виду реализованного товара.

**Структура распределения выручки по видам деятельности за 2019-2021г. (тыс.руб.):**

	<u>2019</u>		<u>2020</u>
реализация электроэнергии	13 574 733	99,58 %	13 087 971
реализация теплоэнергии	42 585	0,31 %	40 690
реализация сопутств.услуг	3 988	0,03 %	2 834
сдача имущества в аренду	10 560	0,08 %	9 922

<u>2021</u>	<b>ПОДПИСАНО ЭЦП</b>
99,51 %	13 087 971
0,31 %	50 386
0,03 %	2 834
0,08 %	9 922

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**  
Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4  
Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

**Финансовый результат по прочим видам деятельности за 2017-2021гг. (тыс.руб.):**

	<u>2017г.</u>	<u>2018г.</u>	<u>2019г.</u>	<u>2020г.</u>	<u>2021г.</u>
проценты по депозитам ,облигации	100 254	91 246	110 068	77 167	94 112
сдача имущества в аренду	-353	-184	-128	-1406	-1 026
Реализация ОС	1 088	1 126	170	635	463
Реализация прочая (реклама-услуги,товары)	529	935	758	1233	7 287

**Финансовый результат деятельности предприятия в сравнении с предыдущими годами (тыс.руб.):**

	<u>2016</u>	<u>2017г.</u>	<u>2018г.</u>	<u>2019г.</u>	<u>2020г.</u>	<u>2021г.</u>
бухгалтерская прибыль	239 783	541 486	808 630	675 201	993 906	1 221 456
налоговая прибыль	526 458	745 984	830 432	805 049	996 342	1 226 718
налог на прибыль	105 292	149 197	166 086	161 010	199 268	245 344

**5 Отчет о движении денежных средств**

Числовые показатели в отчете о движении денежных средств отражены с учетом числового показателя " депозитные счета".

В Отчете о движении денежных средств сумма НДС отражается «свернуто», согласно п. 16 ПБУ 23/2011г.

**6 Связанные стороны**

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж продукции связанным сторонам составила (без учета НДС)

	<u>Э/эн.</u>	<u>Т/эн.</u>	<u>Прочее</u>	<u>Услуги</u>	(тыс.руб.)
Аффилированные лица:					
ООО "ОСК"	512	-	-		
Связанные стороны:					
ПАО "ММК"	9 425 313	50 386	459	1 042	
ООО "Энергопарк"	210	-	-	-	
ОАО "ММК-Метиз"	423 480				
ООО "МЦОЗ"	391 988				
ООО "ММК-Индустриальный парк"	39 393				
ООО "Торговый дом ММК"	2 644				
ООО "Огнеупор"	707				
ООО "Автотранспортное Управление"	957				
ООО "ММК Втормет"	1 417				
ДКМ им.Серго Орджоникидзе	2 810				
СК Metallurg-Magnitogorsk	2 891				
ООО "Интерлюкс"	1 826				
<b>Итого</b>	<b>10 293 636</b>	<b>50 386</b>	<b>459</b>	<b>1042</b>	

Продукция продавалась Обществом связанным сторонам по рыночным ценам.

Резерв по сомнительным долгам по аффилированным лицам и связанным сторонам не создавался.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных услуг (без учета НДС), оказанных связанными сторонами, составила:

	<u>Услуги</u> (тыс.руб.)	<u>ТМЦ</u> (тыс.руб.)
Связанные стороны:		
ООО "ОСК"	57	
ПАО "ММК"	941	220
ООО "Энергопарк"	192 187	
ОАО "ММК-Метиз"	41	
ООО "МЦОЗ"	3 030	
ООО "Автотранспортное Управление"	96	
СК Metallurg-Magnitogorsk	59	
ООО "ММК-Информсервис"	3 740	
<b>Итого</b>	<b>200 151</b>	<b>220</b>

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

**ПОДПИСАНО ЭЦП****СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4  
ЭСК (тыс. руб.)  
Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026Состояние расчетов с аффилированными лицами и связанными сторонами

	Дебиторская з-ть	Кредиторская з-ть
ООО "ОСК"	7	
ПАО "ММК"	163 259	74
ООО "Энергопарк"	7	19 219
ОАО "ММК-Метиз"	5 469	-
ООО "МЦОЗ"	21 928	334
ООО "ММК-Индустриальный парк"	1 944	-
ООО "Торговый дом ММК"	163	-
ООО "Огнеупор"	34	-
ООО "Автотранспортное Управление"	44	-
ООО "ММК Втормет"	77	-
ДКМ им.Серго Орджоникидзе	161	-
СК Metallurg-Magnitogorsk	225	-
ООО "ММК-Информсервис"	5	20
ООО "Интерлюкс"	-	90
<b>Итого</b>	<b>193 323</b>	<b>19 737</b>

Вся задолженность является краткосрочной.

Факт списания дебиторской и кредиторской задолженности аффилированных лиц и по связанным сторонам отсутствует.

**7 Прочая информация**

7.1 Показатели текущей, инвестиционной и финансовой деятельности ООО "МЭК" содержатся в формах бухгалтерской отчетности.

7.2 На предприятии была проведена инвентаризация:

-материально-производственных запасов и оборудования на 31.10.2021г.

-нематериальных активов на 31.10.2021г.

-вложений во внеоборотные активы на 31.10.2021г.

-расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2021г.

-денежных средств, депозитов, денежных документов на 31.12.2021г.

-имущества, принадлежащего другим организациям, числящееся на забалансовом счете на 31.12.2021г.

-имущества, находящегося на ответственном хранении, числящееся на забалансовом счете на 31.12.2021г.

-расходов будущих периодов на 31.12.2021г.

-резервов предстоящих расходов, по сомнительным долгам на 31.12.2021г.

-оценочных обязательств по вознаграждениям работникам на 31.12.2021г.

7.3 В течение отчетного года отражены расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета, отраженные в регистрах налогового учета.

Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составил 244 291 тыс. руб., текущий налог на прибыль составил 245 344 тыс.руб.

Сумма расхождения между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, отраженным в отчете о финансовых результатах отражена в Приложении 1, как постоянный налоговый расход(доход).

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде.

Расшифровка временных разниц, повлекших возникновение отложенного налога на прибыль приведена в Приложении №1.

Сумма постоянного налогового обязательства(актива) за 2021 год составила 1 360 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив 1 311 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство 1 003 тыс. руб.

Налоговые ставки по налогу на прибыль, для всех видов деятельности компании применяются едиными.

7.4 События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но незавершившихся на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

7.5 Общество сообщает, что на основании пп.2 п.1 ст.7 от 07.08.2001г. №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма", бенефициарным владельцем Общества признается

7.6 По итогам 2021 года вознаграждение управляющему персоналу Общества составили:

сумма заработной платы - 55 266 тыс.руб. , в том числе отпуск- 5 578 тыс.руб.  
стаховые взносы 14 436 тыс.руб.

7.7 В течение 2021 года на деятельность компании не оказали существенное влияние ограничительные меры в связи с новой коронавирусной инфекцией.

Приостановка в операционной деятельности компании в 2021 году отсутствовала.

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность в будущем году.

Общество подтверждает, что коронавирусные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности за 2021г.

7.8. В 2021 году не установлены риски, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, представленную внешним потребителям.

**ПОДПИСАНО ЭЦП**

**СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА**

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

Директор



П.А. Васев

19.01.2022г.

## Расшифровка постоянных разниц и постоянных обязательств за 2021г.

СЕРГЕЕВА НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА

Сертификат: 49505E441B8174904AF4DEB145B833D4

Действителен: с 31.12.2020 по 31.12.2026

Операция возникновения постоянной разницы	Сумма (тыс.руб.)	Сумма начисленного ПНО
1. Сверхнормативные компенсационные расходы, не уменьшающие прибыль	46	9
2. Благотворительная помощь	1 755	351
3. Амортизация основных средств	37	7
4. Материалы для собственных нужд	827	165
5. НДС по ТМЦ для собственных нужд	286	57
6. Прочие расходы	3 130	626
7. Материальная помощь, премии	673	135
8. НДС со списанной кредиторской задолженности	48	10
Итого	6 802	1 360

## Расшифровка вычитаемых временных разниц за 2021г.

Операция возникновения временной разницы	Сумма (тыс.руб.)	Сумма начисленного ОНА
Амортизация основных средств	-4 485	-897
Резервы по сомнительным долгам	-2 323	-465
Расходы от продажи основных средств с убытком	-319	-64
Резерв на выплату отпусков	565	113
Выручка следующего отчетного периода	5	1
Итого	-6 557	-1 311

## Расшифровка налогооблагаемых временных разниц за 2021г.

Операция возникновения временной разницы	Сумма (тыс.руб.)	Сумма начисленного ОНО
Амортизация основных средств	-367	-73
Специальная одежда	-1 170	-234
Выручка следующего отчетного периода	-3 079	-616
Расходы следующего отчетного периода	-400	-80
Итого	-5 016	-1 003

Директор



П.А. Васев

Главный бухгалтер



Н.В. Сергеева

