

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Якутская генерирующая компания».

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Якутская генерирующая компания» (ОГРН 1171447014232), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Якутская генерирующая 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 (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

**АУДИТОР**  
Колбасов Андрей Николаевич  
ОГРН: 22006036980

## **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

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

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Руководитель аудита  
ОРНЗ: 22006036980



А.Н. Колбасов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А,  
этаж 1, помещение 4

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 81 от 20.12.2021

11 февраля 2022 года



А.В. Кишмерешкин

**ООО «ЯГК»**  
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
 на 31.12.2021

Организация: <b>ООО «Якутская генерирующая компания»</b>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид деятельности <b>Производство электроэнергии</b>	по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма/форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность</b>	ИНН	19949863		
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКВЭД 2	1435326056		
Местонахождение (адрес): <b>г. Якутск, ул. Орджоникидзе, дом 36, корпус 1, офис 802</b>	по ОКЕИ	12300	16	
		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
 Наименование аудиторской организации **Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН **2312145943**  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН **1082312000110**

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.1	Основные средства, в том числе:	1150	1 316 165	1 383 972	1 537 834
	Основные средства	1151	1 229 739	1 381 746	1 469 267
	Незавершенные капитальные вложения	1153	86 426	2 226	68 567
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	-	-	-
4.2	Отложенные налоговые активы	1180	15 943	9 978	24 559
4.3	Прочие внеоборотные активы	1190	2 175	771	1 293
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 334 283</b>	<b>1 394 721</b>	<b>1 563 686</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.4	Запасы, в том числе:	1210	184 640	54 736	31 994
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	184 500	53 912	31 281
	Расходы будущих периодов	1216	140	824	713
4.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 952	-	-
4.6	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	165 401	136 407	88 262
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	165 401	136 407	88 262
4.7	Финансовые вложения (краткосрочные), в том числе:	1240	1 059 802	869 891	210 515
	Займы	1241	1 059 802	869 891	210 515
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	50	356	472
	Расчетные и валютные счета	1251	50	2	2
	Прочие денежные средства	1253	-	354	470
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 414 845</b>	<b>1 061 390</b>	<b>331 243</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 749 128</b>	<b>2 456 111</b>	<b>1 894 929</b>

**ООО «ЯГК»**  
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
4.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	430 559	423 662	423 662
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	48 073	47 541	47 541
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 769 638	1 375 076	723 071
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 248 270</b>	<b>1 846 279</b>	<b>1 194 274</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.12	Заемные средства, в том числе:	1410	-	-	234 263
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	234 263
4.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 941	22 843	15 191
	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>20 941</b>	<b>22 843</b>	<b>249 454</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.14	Заемные средства, в том числе:	1510	-	86 128	9 896
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	86 128	9 896
4.15	Кредиторская задолженность	1520	400 200	450 969	425 527
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.16	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	79 717	49 892	15 778
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>479 917</b>	<b>586 989</b>	<b>451 201</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 749 128</b>	<b>2 456 111</b>	<b>1 894 929</b>

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Русаков М.В.

(расшифровка подписи)

«11» февраля 2022 г.



**ООО «ЯГК»**  
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
 за 2021 год

Организация <b>ООО «Якутская генерирующая компания»</b>	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002	31   12   2021
Вид деятельности <b>Производство электроэнергии</b>	по ОКПО	19949863	
Организационно-правовая форма/форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	1435326056	
	по ОКВЭД 2	35.11	
	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
	Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка, в том числе:	2110	2 869 825	3 058 809
	производство электроэнергии		2 797 260	3 058 809
	ремонт машин и оборудования		20 395	-
	прочие		52 170	-
5.2	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(2 228 432)	(2 127 082)
	производство электроэнергии		(2 209 643)	(2 127 082)
	ремонт машин и оборудования		(18 789)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	641 393	931 727
5.2	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2	Управленческие расходы	2220	(193 155)	(187 738)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>448 238</b>	<b>743 989</b>
5.3	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.3	Проценты к получению	2320	56 593	28 194
5.3	Проценты к уплате	2330	(1 580)	(9 628)
5.3	Прочие доходы	2340	12 151	100 323
5.3	Прочие расходы	2350	(16 022)	(6 395)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>499 380</b>	<b>856 483</b>
5.4	Налог на прибыль	2410	(104 579)	(179 456)
5.4	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(112 446)	(181 923)
5.4	отложенный налог на прибыль	2412	7 867	2 467
	Прочее	2460	(239)	(322)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>394 562</b>	<b>676 705</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>394 562</b>	<b>676 705</b>
	Справочно		-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Русаков М.В.**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

«11» февраля 2022 г.



ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2021 год

Организация ООО «Якутская генерирующая компания»	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31   12   2021
Вид деятельности Производство электроэнергии	по ОКПО	19949863
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ частная	ИНН	1435326056
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД 2	35.11
	по ОКОПФ/ОКФС	12300   16
	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3100	423 662	-	47 541	-	723 071	1 194 274
<b>За 2020 год</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>	-	-	-	-	<b>676 705</b>	<b>676 705</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	676 705	676 705
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	-	-	-	-	<b>(24 700)</b>	<b>(24 700)</b>
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	(24 700)	(24 700)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-



**ООО «ЯПК»**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.**

I	2	3	4	5	6	7	8
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3200	423 662	-	47 541	-	1 375 076	1 846 279
<b>За 2021 год</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	<b>6 897</b>	<b>-</b>	<b>532</b>	<b>-</b>	<b>394 562</b>	<b>401 991</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	394 562	394 562
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	532	X	-	532
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
увеличение стоимости доли	3317	6 897	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 897</b>
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 года</b>	<b>3300</b>	<b>430 559</b>	<b>-</b>	<b>48 073</b>	<b>-</b>	<b>1 769 638</b>	<b>2 248 270</b>

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

Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	Изменение капитала за 2020 год		на 31.12.2020
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
<b>Капитал – всего</b>					
до корректировок	3400	1 194 274	676 705	(24 700)	1 846 279
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 194 274	676 705	(24 700)	1 846 279
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль</b>					
до корректировок	3401	723 071	676 705	(24 700)	1 375 076
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	723 071	676 705	(24 700)	1 375 076
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>					
до корректировок	3402	471 203	-	-	471 203
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	471 203	-	-	471 203

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2 248 270	1 846 279	1 194 274

Руководитель \_\_\_\_\_ Русаков М.В.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

«11» февраля 2022 г.



**ООО «ЯГК»**  
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
 за 2021 год

Организация <b>ООО «Якутская генерирующая компания»</b>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	19949863		
Вид деятельности <b>Производство электроэнергии</b>	ИНН	1435326056		
Организационно-правовая форма/форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / частная</b>	по ОКВЭД 2	35.11		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
	по ОКЕИ	384		
	Форма по ОКУД	0710005		

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего	4110	2 890 583	3 735 325
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 890 279	3 054 936
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	304	680 389
Платежи – всего	4120	(2 555 934)	(2 898 506)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 960 745)	(1 855 387)
в связи с оплатой труда работников	4122	(302 100)	(251 777)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 585)	(18 519)
налога на прибыль	4124	(128 881)	(168 503)
прочие платежи	4129	(161 623)	(604 320)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	334 649	836 819
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления – всего	4210	3 024 721	2 685 561
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	2 985 764	2 657 066
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	38 957	28 495
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(3 274 553)	(3 373 356)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(98 878)	(56 913)
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	(3 175 675)	(3 316 443)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(249 832)	(687 795)

**ООО «ЯГК»**  
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

1	2	3	4
<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	-	-
Платежи – всего	4320	(85 123)	(149 140)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(85 123)	(149 140)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(85 123)	(149 140)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(306)</b>	<b>(116)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>		<b>472</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>356</b>	<b>472</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	50	356
		-	-

Руководитель \_\_\_\_\_



(подпись)

Русаков М.В.

(расшифровка подписи)

«11» ноября 2022 г.



ООО «ЯГК»  
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

**Общество с ограниченной ответственностью  
"Якутская генерирующая компания"**

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах за 2021 год.**

г. Якутск

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	2
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	2
1.2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА .....	2
1.3. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	2
1.4. СТРУКТУРА КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ (УЧРЕДИТЕЛИ) .....	3
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	3
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ .....	3
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ .....	3
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ .....	3
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	4
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....	4
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ .....	4
2.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	4
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	4
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	4
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	4
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	5
2.8. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	5
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	5
2.10. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	6
2.11. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ .....	6
2.12. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ .....	6
2.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	6
2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	7
2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ .....	7
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ .....	7
2.17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ .....	7
2.18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....	8
2.19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	8
2.20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	8
2.21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	8
<b>3. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ</b> .....	9
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА .....	10
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	10
4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ .....	12
4.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	12
4.4. ЗАПАСЫ .....	13
4.5. НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ .....	13
4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	14
4.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	15
4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	16
4.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	16
4.10. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ) .....	16
4.11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) .....	16
4.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	18
4.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	19
4.14. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА .....	19
4.15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	20
4.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	21
4.17. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	21
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	22
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	22
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	23
5.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	23
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....	25
6.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	25
6.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ .....	28
6.3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	28
6.4. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ .....	28
6.5. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ .....	28
6.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	29
6.7. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО .....	29

**ООО «ЯГК»**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Якутская генерирующая компания» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**1. Основные сведения**

**1.1. Общая информация**

**ООО «Якутская генерирующая компания»**

Место нахождения: РС(Я), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, дом 36/1, офис 802

Почтовый адрес: 677000, РС(Я), город Якутск, г. Якутск, ул. Орджоникидзе, дом 36/1, офис 802

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц были внесены 24 октября 2017 г.

Изменение к Уставу ООО «ЯГК» утверждено Решением № 4 Единственного участника ООО «ЯГК» 18.10.2021

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
139,8	110,1	88,1

**1.2. Экономическая среда**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

**1.3. Основные виды деятельности**

Согласно Уставу основными видами деятельности Общества являются:

- производство электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- торговля электроэнергией;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного ремонта энергетического оборудования, технического перевооружения, реконструкции и развития электростанций;
- производство работ по монтажу, наладке, ремонту и обслуживанию энергообъектов, электроэнергетического, теплоэнергетического оборудования;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

ООО «ЯГК» имеет лицензию №вх-73-001180 от 21.06.2019 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности (выдана Ленским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору). Данная лицензия необходима, для эксплуатации опасного производственного объекта – газопоршневая электростанция, в п. Моркока Мирнинского района РС(Я).

**ООО «ЯГК»**  
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

**1.4. Структура капитала, основные участники (учредители)**

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом, составляет 430 559 тыс. руб.

Основными участниками (учредителями) Общества по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 являлись:

Наименование	Доля в УК
АО «Алмазы Анабара»	100 %

**1.5. Информация об органах управления**

Высшим органом управления Общества являются: Общее собрание участников; Совет директоров; Генеральный директор.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 входили следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Машинский Константин Анатольевич	заместитель генерального директора АК "АЛРОСА" (ПАО)
2.	Русаков Максим Викторович	генеральный директор ООО "ЯГК"
3.	Шкурат Юлия Сергеевна	начальник Управления экономики сбытовых и инфраструктурных предприятий АК "АЛРОСА" (ПАО)
4.	Гархов Андрей Борисович	главный энергетик - начальник отдела АК "АЛРОСА" (ПАО)
5.	Мошнов Алексей Евгеньевич	начальник Правового управления АК "АЛРОСА" (ПАО)

Руководство текущей деятельностью осуществлялось Генеральным директором на основании:  
- Устава, утвержденного решением единственного участника ООО «ЯГК» от 04.12.2020 №2 с изменениями, внесенными решением единственного участника ООО «ЯГК» от 18.10.2021 № 4.

Также по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 в число основного управленческого персонала Общества входили следующие должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Русаков Максим Викторович	генеральный директор
2.	Жолнерчик Светлана Семеновна	исполнительный директор
3.	Гаврилов Сергей Юрьевич	заместитель генерального директора – главный инженер
4.	Сорокина Наталья Николаевна	директор по экономике

**1.6. Информация о контрольных органах**

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2021 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Новик Ирина Витальевна	эксперт, Отдел корпоративного аудита, АК "АЛРОСА" (ПАО)
2.	Аксютенко Анастасия Владимировна	эксперт, Управление бюджетирования и экономики производственных предприятий, АК "АЛРОСА" (ПАО)
3.	Русинова Маргарита Дмитриевна	главный эксперт, отдел внутренних контролей и комплекса, АК "АЛРОСА" (ПАО)

**1.7. Информация об аудиторе**

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы», почтовый адрес 109052, Москва Город, улица Нижегородская, дом 70, корпус 2.

**1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 Общество не имеет дочерних и зависимых обществ



ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из норм действующего законодательства Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом Общества от 30.12.2020 г. № 01-4200/533-П.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее – организации) установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Существенной ошибкой прошлых лет признается ошибка прошлых лет, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, обнаруженными в отчетном году, приводит к изменению хотя бы одного из показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год более чем на 3%

2.3. Информация об изменении учетной политики

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Кроме того, в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» Обществом:

- 1.) в 2021 году единовременно списаны остатки спецодежды, находящиеся по состоянию на 01.01.2021 г. в эксплуатации;
- 2.) начиная с 2021 года МТР при списании оцениваются по методу ФИФО (первые по дате приобретения) (ранее применялась средняя оценка).

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Общим центром обслуживания на базе ООО «АЛРОСА Бизнес – сервис» в соответствии с заключенным соглашением об оказании услуг. Для ведения бухгалтерского учета, учета наличия и движения активов и обязательств, формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в режиме on-line используется 1С: «Учет для ДЗО».

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
за 1 доллар США	74,2926	73,8757 руб.	61,9057 руб.

за 1 Евро	84,0695	90,6824 руб.	69,3406 руб.
-----------	---------	--------------	--------------

## 2.7. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденном приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н., а именно:

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам согласно Классификатора основных средств, утвержденным приказом Общества. По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется, в том числе с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником.

Перечень активов, формирующих материально-производственные запасы, и активов, включаемых в состав основных средств, устанавливается Классификатором материально-технических ресурсов (далее – Классификатор МТР). В составе основных средств могут отражаться активы стоимостью менее 40 000 руб., если в Классификаторе МТР данные активы отнесены к основным средствам.

### Оценка основных средств при принятии к учету

Оценка объектов основных средств проводится по первоначальной стоимости в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, изменяется только в следующих случаях:

- достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств;
- частичная ликвидация объектов основных средств.

В остальных случаях стоимость принятых к учету объектов основных средств не изменяется.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

### Амортизация

Капитальные вложения в арендованные основные средства амортизируются не более оставшегося срока их аренды.

В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по амортизируемым объектам основных средств исходя из установленных сроков их полезного использования.

### Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и ликвидации основных средств подлежат отражению в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Общества.

### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ. Резерв на ремонт основных средств не создается.

## 2.8. Незавершенные капитальные вложения

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительные-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

В составе незавершенных капитальных вложений отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

## 2.9. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, в бухгалтерской отчетности

## ООО «ЯГК»

### Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

финансовые вложения должны представляться с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Общество создает (корректирует) резерв, в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

#### 2.10. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утверждено приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н) с 2021 года. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены в отчетности перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Формирование стоимости приобретенных материально-производственных запасов в бухгалтерском учете Общества производится с использованием счета 15\* «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и без использования с счета 16\* «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы принимаются к учету по дебету счета 10 «Материалы» в корреспонденции с кредитом счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» по учетным ценам. При отражении в установленном порядке кредиторской задолженности отражается сторно кредита счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Отклонения в стоимости запасов учитываются на отдельных субсчетах к счетам учета запасов 10 «Материалы».

Стоимость материально-производственных запасов при их отпуске со склада в производство, списании или продаже определяется по методу ФИФО в разрезе мест хранения.

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости МПЗ на основании заключения постоянно действующей Центральной инвентаризационной комиссии, оформленного приказом Общества.

#### 2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из срока погашения. Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

Резервы сомнительных долгов создаются ежегодно в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы Общества

#### 2.12. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражается эмиссионный доход.

#### 2.13. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся кредиторам платежей согласно заключенным договорам.

## ООО «ЯГК»

### Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

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

#### 2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условный актив и условное обязательство возникают у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами «б» и (или) «в» пункта 5 ПБУ 8/2010.

#### 2.15. Оценочные резервы

Информация об оценочных резервах раскрыта в соответствующих разделах настоящей Пояснительной записки (п. 2.11, п. 2.12, п. 2.14)

#### 2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции, выполнении работ, оказании услуг по видам деятельности Общества, определенным Уставом.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, проценты, начисленные банком на остаток денежных средств на счете Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, в размере сумм ежемесячно начисляемой амортизации;
- поступления в возмещение причиненных Общества убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы восстановленных резервов (резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений);
- излишки материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;
- стоимость оприходованных материальных ценностей, полученных от разборки объектов основных средств по цене возможного их использования или по цене возможной реализации;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- положительные курсовые разницы;
- госпошлина, которую по решению суда должен возместить Обществу ответчик;
- прочие доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности.

#### 2.17. Порядок формирования расходов

Порядок расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

## ООО «ЯГК»

### Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.20 настоящих пояснений.

Кроме того, к прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с оказанием безвозмездной помощи, осуществлением спортивных мероприятий, отдыхом, развлечениями, проведением культурно-просветительных мероприятий и т.д. Все расходы такого характера группируются по отдельным направлениям затрат;
- расходы по добровольному медицинскому страхованию членов семей работников.

В составе прочих доходов (расходов) отражаются свернуто следующие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- восстановленные суммы резервов.

#### 2.18. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Применяется балансовый метод учета временных разниц путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой стоимостью.

Величина отложенных налогов определяется по состоянию на отчетную дату на основе данных бухгалтерского баланса. Для этого выявляются временные разницы, существующие в оценках активов и обязательств на эту дату, путем сравнения балансовой стоимости каждого актива и обязательства с его налоговой стоимостью.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы в бухгалтерском учете сальдируются в разрезе видов активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, сальдированная сумма отложенного налогового обязательства и отложенного налогового актива отражается по соответствующей строке бухгалтерского баланса.

#### 2.19. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Основной управленческий персонал Общества приведен в разделе 1.6 «Информация об органах управления».

#### 2.20. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не раскрывает информацию по сегментам.

#### 2.21. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

3. Сравнительные данные

В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели статей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам, связанным с изменениями, в порядок отражения отдельных показателей отчетности:

Скорректированные строки бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.20	Скорректированный показатель на 31.12.20	Сумма корректировки	Причина корректировки
1190	Прочие внеоборотные активы	3 196	771	(2 425)	(1 601 тыс.руб.) рекласс в строку 1230 Страхование имущества, гражданской ответственности СОГАЗ; (824 тыс.руб.) рекласс в строку 1210 права пользования, ПО со сроком менее 12 мес.
1210	Запасы	53 912	54 736	824	824 тыс.руб. перенесена из строки 1190 права пользования, ПО со сроком менее 12 мес.
1230	Дебиторская задолженность	134 867	136 407	1540	1 601 тыс.руб. рекласс из строки 1190 суммы страхования имущества, гражданской ответственности СОГАЗ; Из строки 1520: (69 тыс.руб.) перенос НДС по авансам выданным; 8 тыс. руб. перенос дебиторской задолженности плата за НВОС.
1520	Кредиторская задолженность	451 030	450 969	(61)	(69 тыс.руб.) перенос НДС по авансам выданным; 8 тыс. руб. перенос в строку 1230 дебиторской задолженности плата за НВОС.

Скорректированные строки бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г.:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.19	Скорректированный показатель на 31.12.19	Сумма корректировки	Причина корректировки
1190	Прочие внеоборотные активы	2 006	1 293	(713)	(713 тыс.руб.) рекласс в строку 1210 права пользования, ПО со сроком менее 12 мес.
1210	Запасы	31 281	31 994	713	713 тыс.руб. рекласс из строки 1190 права пользования, ПО со сроком менее 12 мес.
1230	Дебиторская задолженность	88 332	88 262	(70)	(70 тыс.руб.) перенос из строки 1520 НДС по авансам выданным
1520	Кредиторская задолженность	425 597	425 527	(70)	(70 тыс.руб.) перенос в строку 1230 НДС по авансам выданным

ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Наименование показателя	Код	На начало года			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Основные средства – всего:</b>		<b>2021 год</b>					
в том числе:		<b>1 812 188</b>	<b>(430 442)</b>	<b>1 381 746</b>	<b>1 847 140</b>	<b>(617 401)</b>	<b>1 229 739</b>
здания	5200						
сооружения	5201	222 585	(20 782)	201 803	231 452	(30 248)	201 204
машины и оборудование	5202	13 780	(1 531)	12 249	13 780	(3 267)	10 513
транспортные средства	5203	1 564 115	(405 176)	1 158 939	1 590 112	(578 080)	1 012 032
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	4 680	(234)	4 446	4 680	(1 170)	3 510
другие виды основных средств	5205	6 894	(2 686)	4 208	6 894	(4 563)	2 331
	5210	134	(33)	101	222	(73)	149
<b>Основные средства – всего:</b>		<b>2020 год</b>					
в том числе:		<b>1 708 532</b>	<b>(239 265)</b>	<b>1 469 267</b>	<b>1 812 188</b>	<b>(430 442)</b>	<b>1 381 746</b>
здания	5210						
сооружения	5211	208 037	(12 477)	195 580	222 585	(20 782)	201 803
машины и оборудование	5212	10 720	-	10 720	13 780	(1 531)	12 249
транспортные средства	5213	1 483 693	(225 768)	1 257 925	1 564 115	(405 176)	1 158 939
производственный и хозяйственный инвентарь	5214	-	-	-	4 680	(234)	4 446
другие виды основных средств	5215	5 975	(1 019)	4 956	6 894	(2 686)	4 208
	5220	87	(1)	86	134	(33)	101

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1151 «Основные средства» Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не производит переоценку основных средств. В 2021 г. модернизация и реконструкция объектов основных средств не проводилась. Изменение методов начисления амортизации за 2021 г. по группам основных средств Обществом не производилось.

Изменение методов начисления амортизации за 2021 г. по группам основных средств Обществом не производилось.





**ООО «ЯГК»**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.**

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 составляет – 33,4 и 23,8 процентов, соответственно.

Наименование вида основных средств	2021 год			2020 год		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа
Здания	231 452	(30 248)	13,1	222 585	(20 782)	9,3
Сооружения	13 780	(3 267)	23,7	13 780	(1 531)	11,1
Машины и оборудование	1 590 112	(578 080)	36,4	1 564 115	(405 176)	25,9
Транспортные средства	4 680	(1 170)	25,0	4 680	(234)	5,0
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 894	(4 563)	66,2	6 894	(2 686)	39,0
Другие виды основных средств	222	(73)	32,9	134	(33)	24,6
<b>Итого</b>	<b>1 847 140</b>	<b>(617 401)</b>	<b>33,4</b>	<b>1 812 188</b>	<b>(430 442)</b>	<b>23,8</b>

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

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего:	5260	-	144
машины и оборудование	5263	-	144

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены основные средства, имеющие иное использование.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 261 877	216 495	1 164 188
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	23 894	-	-

В бухгалтерском балансе по строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» отражены следующие капитальные вложения:

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец года
			поступило за период	выбыло		
				всего	в т.ч. принято к учету в качестве ОС	
<b>2021 год</b>						
Незавершенное строительство	5240	2 226	119 152	(34 952)	(34 952)	86 426
Оборудование к установке	5241	-	1 994	-	-	1 994
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5242	2 226	117 158	(34 952)	(34 952)	84 432
<b>2020 год</b>						
Незавершенное строительство	5250	68 567	85 598	(151 939)	(103 656)	2 226
Оборудование к установке	5251	36 211	12 072	(48 283)	-	-
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5252	32 356	73 526	(103 656)	(103 656)	2 226

#### 4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Отложенные налоговые активы:</b>	<b>15 943</b>	<b>9 978</b>	<b>24 559</b>
прочие оборотные активы	-	-	5 569
краткосрочные оценочные обязательства	15 943	9 978	2 631
основные средства	-	-	16 359

#### 4.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», представлены ниже:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Прочие внеоборотные активы:</b>	<b>2 175</b>	<b>771</b>	<b>1 293</b>
лицензии	2 175	771	1 293

ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

4.4. Запасы

Движение активов, отраженных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса за 2021 год, представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец года		Величина резерва под снижение стоимости		
		Балансовая стоимость, всего	Учетная стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	Корректировка резерва под снижение стоимости запасов	оборот запасов между их группами (видами)		Балансовая стоимость, всего	Учетная стоимость
<b>2021</b>											
<b>Запасы:</b>	<b>5400</b>	<b>54 736</b>	<b>54 736</b>	-	<b>1 563 287</b>	<b>(1 433 383)</b>	-	-	<b>184 640</b>	<b>184 640</b>	
материалы и другие аналогичные ценности	5401	53 912	53 912	-	1 561 893	(1 431 305)	-	-	184 500	184 500	
материалы, запчасти	5401.1	13 430	13 430	-	235 896	(99 745)	-	(30)	149 551	149 551	
топливо	5401.2	37 842	37 842	-	1 318 133	(1 326 286)	-	-	29 689	29 689	
прочие материалы	5401.3	2 640	2 640	-	7 864	(5 274)	-	30	5 260	5 260	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	1 124	(1 124)	-	-	-	-	
товары для перепродажи	5403.2	-	-	-	1 124	(1 124)	-	-	-	-	
расходы будущих периодов	5405	824	824	-	270	(954)	-	-	140	140	
<b>2020</b>											
<b>Запасы:</b>	<b>5420</b>	<b>31 994</b>	<b>31 994</b>	-	<b>1 406 975</b>	<b>(1 384 233)</b>	-	-	<b>54 736</b>	<b>54 736</b>	
материалы и другие аналогичные ценности	5421	31 281	31 281	-	1 405 884	(1 383 253)	-	-	53 912	53 912	
материалы, запчасти	5421.1	11 447	11 447	-	25 267	(23 284)	-	-	13 430	13 430	
топливо	5421.2	17 617	17 617	-	1 374 215	(1 353 990)	-	-	37 842	37 842	
прочие материалы	5421.3	2 217	2 217	-	6 402	(5 979)	-	-	2 640	2 640	
расходы будущих периодов	5425	713	713	-	1 091	(980)	-	-	824	824	

Имущества в виде материально-производственных запасов, полученного в залог, переданного и полученного в доверительное управление, у Общества нет.  
У Общества не сформирован резерв под снижение стоимости МПЗ ввиду отсутствия невостребованных и залежалых запасов, запасов в отношении которых выявлены признаки обесценения.

4.5. НДС по приобретенным ценностям

По строке бухгалтерского баланса 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражены остатки НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам:

Наименование	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	НДС по приобретенным ценностям:	4 952	-	-	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	4 343	-	-	-	-	-
НДС по приобретенным основным средствам	609	-	-	-	-	-

**ООО «ЯГК»**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.**

**4.6. Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Информация о дебиторской задолженности представлена ниже.

Наименование показателя	Код показателя	31.12.2021			31.12.2020			31.12.2019		
		Балансовая стоимость, всего	в том числе		Балансовая стоимость, всего	в том числе		Балансовая стоимость, всего	в том числе	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	165 401	165 401	-	136 407	136 407	-	88 262	88 262	-
в том числе:										
покупатели и заказчики	5511	141 227	141 227	-	130 835	130 835	-	81 784	81 784	-
АО "Виллюйская ГЭС-3"		129 462	129 462	-	125 537	125 537	-	76 931	76 931	-
ООО "ЯЭСК"		6 660	6 660	-	4 392	4 392	-	4 392	4 392	-
ООО "АЙХАЛТРАНСКАЗ"		2 047	2 047	-	-	-	-	-	-	-
АК "АЛРОСА" (ПАО)		1 498	1 498	-	-	-	-	-	-	-
АО "АЛРОСА-Газ"		1 255	1 255	-	535	535	-	234	234	-
АО "Алмазы Анабара"		217	217	-	371	371	-	227	227	-
прочие		88	88	-	-	-	-	-	-	-
<b>авансы выданные</b>	<b>5514</b>	<b>1 617</b>	<b>1 617</b>	-	<b>48</b>	<b>48</b>	-	<b>202</b>	<b>202</b>	-
<b>прочие дебиторы</b>	<b>5515</b>	<b>22 557</b>	<b>22 557</b>	-	<b>5 524</b>	<b>5 524</b>	-	<b>6 276</b>	<b>6 276</b>	-
АК "АЛРОСА" (ПАО)		20 661	20 661	-	3 048	3 048	-	3 357	3 357	-
прочие		1 896	1 896	-	2 476	2 476	-	2 919	2 919	-
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>165 401</b>	<b>165 401</b>	-	<b>136 407</b>	<b>136 407</b>	-	<b>88 262</b>	<b>88 262</b>	-

Авансов под инвестиционную деятельность Общество не выплачивало

У Общества не сформирован резерв сомнительных долгов ввиду отсутствия просроченной задолженности.

**ООО «ЯГК»**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.**

**4.7. Краткосрочные финансовые вложения**

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества, отраженные по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса за 2021 и 2020 гг. представляются собой следующее:

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период							На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	5	поступило		выбыло	(Создание)/уменьшение резерва под обесценение финансовых вложений	доценка/ (уценка) до текущей рыночной стоимости	всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	13	
						первоначальная стоимость	6								7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>			<b>2021 год</b>												
всего	5305	869 891	869 891	-	3 175 675	-	2 985 764	-	-	1 059 802	1 059 802	-	-		
займы	5307	869 891	869 891	-	3 175 675	-	2 985 764	-	-	1 059 802	1 059 802	-	-		
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>			<b>2020 год</b>												
всего	5315	210 515	210 515	-	3 316 442	-	(2 657 066)	-	-	869 891	869 891	-	-		
займы	5317	210 515	210 515	-	3 316 442	-	(2 657 066)	-	-	869 891	869 891	-	-		

В составе займов, предоставленных Обществом на срок менее 12 месяцев, отражены следующие:

Наименование заемщика	Сумма займа по состоянию на:						Процентная ставка			Обеспечение	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	2021	2020	2019	2021	2020	2019	2020	2019
	АК «АЛРОСА» (ПАО)	1 059 802	869 891	210 515	4,25-8,5	-	-	нет	-	-	-
<b>Итого:</b>	1 059 802	869 891	210 515	-	-	-	-	-	-	-	-

**ООО «ЯГК»**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.**

**4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Структура денежных средств, отраженных по строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена ниже.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты:</b>			
Расчетные счета	50	356	472
Прочие денежные средства	50	2	2
	-	354	470

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств. Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных и выданных авансах представлена в отчете о движении денежных средств в составе поступивших денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг и платежей поставщикам (подрядчикам), соответственно.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи»:

Наименование	2021 год	2020 год
<b>Прочие поступления (строка 4119)</b>		
Возмещение материального ущерба	304	680 389
Налог на добавленную стоимость	281	-
Прочие поступления	-	618 581
	23	61 808
<b>Прочие платежи (строка 4129)</b>		
Авиабилеты (проезд в отпуск/выезд из РС (Я))	(161 623)	(604 320)
Госпошлина	(1 469)	-
Командировочные расходы	(176)	(11)
Налог на добавленную стоимость	(5 460)	-
Налоги прочие	(70 663)	-
Прочие выплаты	(81 100)	(10 597)
Спонсорская, безвозмездная финансовая помощь	(2 055)	(593 712)
	(700)	-

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют контрагентов Общества, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете о движении денежных средств Общества свернуто отражены:

1. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
2. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
3. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Для свернутого отражения данных операций в отчете о движении денежных средств используется прямой метод отражения.

**4.9. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом и составляет 430 559 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. В 2021 году Общество увеличило уставный капитал на стоимость Объектов основных средств, внесенных в Уставный капитал учредителем.

**4.10. Добавочный капитал (без переоценки)**

Движение добавочного капитала за 2021 и 2020 гг. представлено в отчете об изменениях капитала.

По строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса отражена следующая информация:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Добавочный капитал	48 073	47 541	47 541

**4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в отчете об изменениях капитала.

ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Общее собрание учредителей, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2021 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Нераспределенная прибыль:</b>	<b>1 769 638</b>	<b>1 375 076</b>	<b>723 071</b>
Нераспределенная прибыль прошлых лет до изменений	1 375 076	723 071	136 180
Нераспределенная прибыль отчетного года	394 562	625 005	586 891

ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

4.12. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2021 и 2020 гг. представляют собой следующее:

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец периода
				отрицательные	положительные		
<b>2021 год</b>							
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>							
Займы	85 123		85 123	-	-	-	-
Проценты по кредитам и займам	1 005	1 580	2 585	-	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>86 128</b>	<b>1 580</b>	<b>87 708</b>	-	-	-	-
<b>2020 год</b>							
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>							
Займы	234 263		(149 140)	-	-	(85 123)	-
<b>Итого:</b>	<b>234 263</b>		<b>(149 140)</b>	-	-	<b>(85 123)</b>	-
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>							
Займы	-	-	-	-	-	-	85 123
Проценты по кредитам и займам	9 896	9 627	(18 518)	-	-	-	1 005
<b>Итого:</b>	<b>9 896</b>	<b>9 627</b>	<b>(18 518)</b>	-	-	-	<b>86 128</b>

**ООО «ЯГК»**  
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Основные кредиторы (займодавцы) Общества:

Описание задолженности	Валюта займа	На начало периода		На конец периода		Срок погашения основного долга/суммы процентов
		Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	
1	2	3	4	5	6	7
<b>2021 год</b>						
<b>Краткосрочные</b>						
АК «АЛРОСА» ПАО	руб	86 128	1 005	-	-	31.05.2021/31.05.2021
<b>2020 год</b>						
<b>Долгосрочные</b>						
АК «АЛРОСА» ПАО	руб	244 158	9 896	-	-	
<b>Краткосрочные</b>						
АК «АЛРОСА» ПАО	руб	-	-	86 128	1 005	01.07.2021

Информация о процентах, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее

№ п/п	Наименование	2021 год		2020 год	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	1 580	100	9 628	100
2	Сумма капитализируемых процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива	-		-	

#### 4.13 Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражены по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса Общества. Структура отложенных налоговых обязательств представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>20 941</b>	<b>22 843</b>	<b>15 191</b>
Основные средства	20 938	22 721	9 046
Прочие оборотные активы	3	122	4 145

#### 4.14 Долгосрочные заемные средства

Описание задолженности	Валюта займа	На начало периода		На конец периода		Срок погашения основного долга/суммы процентов
		Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	
1	2	3	4	5	6	7
<b>2020 год</b>						
<b>Долгосрочные</b>						
АК «АЛРОСА» ПАО	руб	244 158	9 896	-	-	



ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.  
4.15 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества. Структура кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>400 200</b>	<b>450 969</b>	<b>425 527</b>
<b>в том числе: поставщики и подрядчики</b>	<b>5561</b>	<b>343 405</b>	<b>315 810</b>	<b>363 956</b>
АК «АЛРОСА» (ПАО)		120 324	128 969	115 943
АО «ПРОГНОЗ»		48 057	58 907	68 757
АО «Алмазы Анабара»		40 386	45 184	39 790
ООО «ПРОЕКТПРОМРЕСУРС»		23 278	-	-
ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС»		20 346	14 375	30 323
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»		17 324	9 628	23 403
ООО «ГПМ Верхне Менкече»		16 676	19 462	15 640
ООО «АЛРОСА ИТ»		1 071	79	-
ООО «АЛРОСА БИЗНЕС-СЕРВИС»		748	-	-
АО «ЗОЛОТО СЕЛИГДАРА»		-	33 868	63 507
Прочие		55 195	5 338	6 593
<b>зadolженность перед персоналом организации</b>	<b>5562</b>	<b>23 911</b>	<b>20 670</b>	<b>12 392</b>
<b>зadolженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>5563</b>	<b>8 490</b>	<b>6 722</b>	<b>3 795</b>
<b>зadolженность по налогам и сборам</b>	<b>5564</b>	<b>23 375</b>	<b>85 331</b>	<b>31 991</b>
<b>авансы полученные</b>	<b>5566</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>прочие кредиторы</b> <b>всего:</b>	<b>5567</b>	<b>1 019</b>	<b>22 436</b>	<b>13 393</b>
АК «АЛРОСА» (ПАО)		-	13 717	6 515
ООО «АЛРОСА БИЗНЕС-СЕРВИС»		-	1 341	-
ООО «АЛРОСА ИТ»		-	711	-
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»		-	287	480
Расчеты с физическими лицами		476	391	281
Прочие		543	5 989	6 117
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>400 200</b>	<b>450 969</b>	<b>425 527</b>

Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом представляет собой следующее:

Виды налогов и сборов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Итого:</b>	<b>23 275</b>	<b>85 331</b>	<b>31 991</b>
Налог на имущество	1 638	1 619	1 355
Налог на добавленную стоимость	19 305	64 978	27 416
Налог на доходы физических лиц	2 072	2 097	-
Налог на прибыль	186	16 621	3 200
Транспортный налог	3	-	-
Платежи за загрязнение окружающей среды	62	-	-
Прочие	9	16	20

ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.  
4.16 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец года
1	2	3	4	5	6
<b>2021 год</b>					
<b>Оценочные обязательства, всего:</b>	<b>49 892</b>	<b>94 782</b>	<b>(64 957)</b>	<b>-</b>	<b>79 717</b>
Краткосрочные оценочные обязательства по:	49 892	94 782	(64 957)	-	79 717
оплате отпусков, проезда к месту отдыха работников и членов их семей	21 690	52 925	(31 318)	-	43 298
годовому вознаграждению работников	28 202	41 857	(33 639)	-	36 419
<b>2020 год</b>					
<b>Оценочные обязательства, всего:</b>	<b>15 778</b>	<b>76 746</b>	<b>(29 541)</b>	<b>(9 091)</b>	<b>49 892</b>
Краткосрочные оценочные обязательства по:	15 778	76 746	(29 541)	(9 091)	49 892
оплате отпусков, проезда к месту отдыха работников и членов их семей	15 778	44 544	(29 541)	(9 091)	21 690
годовому вознаграждению работников		28 202	-	-	28 202

4.17 Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств, учитываемых на отчетную дату за балансом, представлена ниже.

Наименование	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
<b>2021 год</b>				
<b>Итого</b>	<b>216 495</b>	<b>1 059 439</b>	<b>(14 057)</b>	<b>1 261 877</b>
Земельные участки	33	-	-	33
Здания	31 530	4 706	-	36 236
Сооружения	7 937	-	-	7 937
Машины и оборудование	176 995	1 051 290	(14 057)	1 214 228
<b>2020 год</b>				
<b>Итого</b>	<b>1 164 188</b>	<b>987 256</b>	<b>1 934 949</b>	<b>216 495</b>
Земельные участки	33	-	-	33
Здания	32 234	(643)	(61)	31 530
Сооружения	-	7 937	-	7 937
Машины и оборудование	1 131 921	979 962	(1 934 888)	176 995

Общество использует земельные участки на правах аренды и субаренды, с расположением на них основных средств Общества:

- Земельный участок площадью 597,2 кв. м. (кад. номер 14:16:060101:8) арендодатель МНГОК АК «АЛРОСА» (ПАО) Мирнинский район
- Земельный (лесной) участок площадью 3 342 кв. м. (кад. номер 14:21:020001:0002) арендодатель МНГОК АК «АЛРОСА» (ПАО) Нюрбинский район
- Земельный участок площадью 810 кв. м (кад. номер 14:16::020501:4) арендодатель МО «Поселок Айхал» Мирнинский улус
- Земельный участок площадью 54 146,00 кв. м (кад. номер 14:316:020003:164) арендодатель МР «Усть-Янский улус»
- Земельный участок площадью 56 111,00 кв. м (кад. номер 14:316:020003:162) арендодатель МР «Усть-Янский улус»

По состоянию на 31.12.2021 площадь земельных участков, арендуемых Обществом, составляет 115 006,2 м<sup>2</sup>

Стоимость объектов недвижимости, арендуемых Обществом, по которой они отражены составляет 36 236 тыс. руб. Основные арендуемые площади приведены ниже.

Арендодатель	Площадь
ООО Дипсервис»	237,17 м2
ООО "ЛХ ИНТЕРНЭШНЛ ЯКУТСК"	352,7 м2
МУАД АК «АЛРОСА» (ПАО)	45,1 м2

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах

ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 «Выручка» по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
<b>Выручка от продаж:</b>	<b>2 869 825</b>	<b>3 058 809</b>
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	52 170	-
Производство электроэнергии	2 797 260	3 058 809
Ремонт машин и оборудования	20 395	-

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), отраженная по строке 2120 «Себестоимость продаж» по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
<b>Себестоимость продаж:</b>	<b>2 228 432</b>	<b>2 127 082</b>
Производство электроэнергии	2 209 643	2 127 082
Ремонт машин и оборудования	18 789	-

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат следующие:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Материальные затраты	1 713 730	1 676 361
Расходы на оплату труда	310 198	254 809
Отчисления на социальные нужды	75 202	60 702
Амортизация	186 959	191 177
Прочие затраты, в том числе:	117 993	97 247
налоги и сборы	6 998	7 090
арендная плата	101 932	83 908
страхование имущества и работников	5 087	3 613
суточные и подъемные	1 970	341
прочие расходы	2 006	2 295
<b>Итого по элементам затрат:</b>	<b>2 404 082</b>	<b>2 280 296</b>
Изменение остатков расходов будущих периодов (прирост (-) уменьшение (+))	(720)	410
Изменение остатков резерва предстоящих расходов (прирост (+) уменьшение (-))	29 825	34 114
<b>Итого расходы</b>	<b>2 433 187</b>	<b>2 314 820</b>
<b>Капитальные вложения, прочие расходы (-)</b>	<b>(11 600)</b>	<b>-</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>2 421 587</b>	<b>2 314 820</b>

В состав расходов по обычным видам деятельности входят управленческие расходы, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы»

Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	2	3
<b>Коммерческие расходы</b>	-	-
<b>Управленческие расходы</b>	<b>193 155</b>	<b>187 738</b>
Оплата труда руководителей, специалистов и служащих, проезды в отпуск работников и членов их семей	82 841	115 770
Оценочные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению, годовому вознаграждению, по оплате отпусков, проезда к месту отдыха и обратно	41 860	19 759
Командировочные расходы	6 099	2 063
Расходы на содержание и ремонт объектов	3 916	4 708
Прочие налоги, страховые и обязательные платежи, резервы	18 741	26 139
Услуги (транспортные, консультационные, связи, охраны, техподдержки ИТ систем и т.п.)	23 441	7 328
Единовременные выплаты и выходное пособие при расторжении трудового договора	1 765	-
Добровольное и обязательное страхование	1 171	708
Прочие расходы	13 322	11 263

## ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.  
5.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 и 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Прим.	2021 год		2020 год	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1		2	3	4	5
<b>Проценты к получению</b>		<b>56 593</b>		<b>28 194</b>	
<b>Проценты к уплате</b>			<b>1 580</b>		<b>9 628</b>
<b>Прочие доходы и расходы</b>		<b>12 151</b>	<b>16 022</b>	<b>100 323</b>	<b>6 395</b>
От реализации, списания, прочего поступления (выбытия) активов:					
от продажи:					
материально-производственных запасов		867	866	-	99
От операций, связанных с:		9 636	11 813	10 944	1 333
оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		-	39	-	27
сдачей имущества в аренду		9 636	11 598	-	-
созданием, восстановлением и использованием резервов		-	-	9 091	-
расходы на негосударственное пенсионное обеспечение		-	-	-	3
другими доходами (расходами)			176	1 853	1 303
От операций, не связанных с реализацией:		1 648	3 343	89 379	4 963
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение (получение) ущерба		1 157	2	9 372	-
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году		130	1 130	40 207	-
курсовые разницы		361		559	602
расходы и выплаты по сметам Общества	(б)	-	2 094	2 481	3 892
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией		-	117	36 760	469

**(б) Расходы и выплаты по сметам Общества**

В составе строки «Расходы и выплаты по сметам Общества» отражено:

Наименование	2021 год	2020 год
<b>Всего:</b>	<b>2 094</b>	<b>3 892</b>
Расходы на проведение культурно-массовых, спортивно-оздоровительных, юбилейных мероприятий	304	168
Организационные и вступительные взносы в общественные организации	700	825
Расходы по социальным программам для работников Общества	1 090	2 899

**5.4 Налог на прибыль**

По строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен расход (доход) по налогу на прибыль за 2021 год, который определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2021 год и 2020 год, сформированный следующим образом:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	2	3
<b>Текущий налог на прибыль отчетного года</b>	<b>112 446</b>	<b>181 923</b>
Условный расход по налогу на прибыль	99 876	171 297
Постоянные налоговые обязательства, всего	4 703	8 159
<i>в том числе:</i>		
Расходы и выплаты по сметам за счет прибыли Общества	210	255
Расходы по объектам полученным по вкладу в УК	789	-
Прочие не принимаемые расходы	3 704	7 904
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	1 902	17 048
<i>в том числе:</i>		
Материалы	119	60
Основные средства	1 783	11 025
Прочие внеоборотные активы	-	5 963

## ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	2	3
Изменение отложенных налоговых активов, всего	5 965	(14 581)
<i>в том числе:</i>		
Основные средства		(16 359)
Прочие внеоборотные активы		(5 569)
Краткосрочные оценочные обязательства	5 965	7 347

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	2	3
<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>7 867</b>	<b>2 467</b>
<i>в том числе</i>		
Основные средства	1 783	(5 334)
Прочие внеоборотные активы		394
Материалы	119	60
Краткосрочные оценочные обязательства	5 965	7 347

ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.  
6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон представлен в п. 2.26 «Информация о связанных сторонах».

В течение 2021 и 2020 гг. Обществом проводились операции со связанными сторонами, в том числе основные из них по видам операций:

№ п/п	Наименование	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций	
			2021 год	2020 год
1	Другие связанные стороны	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	3 583 778	3 717 406
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 121 138	1 181 336
		Привлечение займов	-	85 123
		Возврат (гашение) займов привлеченных	85 123	149 140
		Начисление процентов по займам привлеченным	1 580	9 628
		Гашение процентов по займам привлеченным	2 585	18 519
		Выдача займов	3 175 675	3 316 443
		Возврат (гашение) займов выданных	2 985 764	2 657 066
		Начисление процентов по займам выданным	56 570	28 186
		Возврат(получение) процентов по займам выданным	38 957	28 495
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	140 345	152 880
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	161 603	133 512

по контрагентам:

№ п/п	Наименование контрагента	Виды операций со связанными сторонами	2021	2020
1	2	3	4	5
<b>Основное хозяйствующее общество</b>				
1	АО "Алмазы Анабара"	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	424 644	992 499
		Продажа товаров, работ, услуг, аренда	2 600	2 224
		Внос в УК	6 897	-
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	40 386	45 184
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	217	371
<b>Другие связанные стороны</b>				
1	АК "АЛРОСА" (ПАО)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 035 729	1 115 736
		Продажа товаров, работ, услуг, аренда	8 991	-
		Привлечение займов	-	85 123
		Возврат (гашение) займов привлеченных	85 123	149 140
		Начисление процентов по займам привлеченным	1 580	9 628
		Гашение процентов по займам привлеченным	2 585	18 519
		Выдача займов	3 175 675	3 316 443
		Возврат (гашение) займов выданных	2 985 764	2 657 066
		Начисление процентов по займам выданным	56 570	28 186
		Возврат(получение) процентов по займам выданным	38 957	28 495
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	22 160	3 048
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	120 324	142 686
		2	АО "АЛРОСА-Газ"	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда
Продажа товаров, работ, услуг, аренда	5 021			2 142
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	126			196
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 255			536

ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

3	АО "Виллойская ГЭС-3"	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	106	91
		Продажа товаров, работ, услуг, аренда	3 540 775	3 701 019
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	129 462	125 536
4	ООО "ЯЭСК"	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	20 802	14 245
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	6 660	4 392
5	ООО АЛРОСА "Спецбурение"	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	60 382	62 562
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	17 324	9 915
6	ООО "АЛРОСА-Охрана"	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	44	50
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4	4
7	ООО "АЛРОСА ИТ"	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	3 061	920
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 071	79
8	АО "Авиакомпания АЛРОСА"	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	4 209	-
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	19	-
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	559	-
9	ООО "Айхалтрансгаз"	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	189	-
		Продажа товаров, работ, услуг, аренда	8 189	-
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	189	-
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 047	-
10	ООО "Алмаздортранс"	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	46	-
11	ООО "АЛРОСА Бизнес- сервис"	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	8 775	-
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	748	-
12	ООО "Зарница"	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	90	-

Сведения о бенефициарных владельцах отсутствуют.

ООО «ЯГК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» Общество выделяет денежные потоки между обществами Группы АК «АЛРОСА»

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
<b><u>Денежные потоки от текущих операций</u></b>			
Поступления – всего	4110	2 889 252	3 054 936
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 889 252	3 054 936
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи – всего	4120	(1 277 083)	(1 166 938)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 272 443)	(1 148 419)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 585)	(18 519)
налога на прибыль	4124	-	-
прочие платежи	4129	(2 055)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 612 169	1 887 998
<b><u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u></b>			
Поступления – всего	4210	3 024 721	2 685 561
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	2 985 764	2 657 066
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	38 957	28 495
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 204 584)	(3 319 046)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(28 909)	(2 603)
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	(3 175 675)	(3 316 443)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(179 863)	(633 485)
<b><u>Денежные потоки от финансовых операций</u></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	-	-
Платежи - всего	4320	(85 123)	(149 140)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(85 123)	(149 140)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(85 123)	(149 140)



**ООО «ЯГК»**

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.**

**6.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	87 513	49 229
оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала,	64 952	36 508
начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	22 561	12 721

Список управленческого персонала приведен в разделе 1.5 «Информация об органах управления». Управленческий персонал имеет право на получение заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования. Заработная плата и премии, выплачиваемые управленческому персоналу, определяются согласно условиям трудовых договоров.

**6.3 Информация по сегментам**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

**6.4 Экологическая деятельность**

По состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе Общества по строке 1151 «Основные средства» числятся следующие внеоборотные активы, связанные с экологической деятельностью Общества:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	20 580	23 520	26 460

Текущие затраты, связанные с экологической деятельностью Общества, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
<b>Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:</b>	<b>4 539</b>	<b>3 198</b>
амортизация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	2 940	2 940
сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание) уничтожение, размещение отходов производства	536	100
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью Общества	447	35
текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности	533	-
обязательное страхование гражданской ответственности Общества, эксплуатирующей опасный производственный объект	2	15
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	81	108

Данные расходы, связанные с экологической деятельностью Общества, отражаются как расходы по обычным видам деятельности.

**6.5 Управление финансовыми рисками**

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, включая рыночные риски (валютный риск, риск влияния изменений процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Общества по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных влияний на финансовые результаты Общества.

Риск изменения процентных ставок. Доходы Общества ввиду наличия у Общества краткосрочных финансовых вложений, приносящих процентный доход, подвержены риску изменения процентных ставок в степени, которую можно оценить ниже средней. Риски изменения процентных ставок являются незначительными для Общества по причине того, что краткосрочные финансовые вложения Общества состоят из инструментов, процентные ставки по которым привязаны к ключевой ставке Банка России.

Валютный риск. В связи с отсутствием существенных сделок в иностранной валюте валютные риски Общество в наименьшей степени подвержено валютному риску.

## ООО «ЯГК»

### Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

**Кредитный риск.** Кредитный риск связан с наличием непогашенной дебиторской задолженности контрагентов. В связи с тем, что большинство контрагентов Общества не имеет индивидуального внешнего кредитного рейтинга, в договорной деятельности Общества применяются процедуры, повышающие уверенность в том, что сделки по купле-продаже товаров, оказанию услуг заключаются только с контрагентами с положительной кредитной историей. Данные процедуры включают оценку финансового состояния, опыт прошлых отношений и прочие факторы.

**Риск ликвидности.** Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, а также наличие источников пополнения оборотных средств. Гибкость финансирования обеспечена наличием действующих договоров займа и ожидаемыми денежными потоками от операционной деятельности. В Обществе осуществляется мониторинг текущих прогнозов в отношении ликвидных активов на основании ожидаемого движения денежных средств.

#### 6.6 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

После 31.12.2021 в хозяйственной деятельности Общество не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

#### 6.7 Налоговое законодательство

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут, при стандартных условиях, охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

«11» февраля 2022 г.

Генеральный директор



Гусаков М.В.

