Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Янтарьэнерго»
за 2018 год

Февраль 2019 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Янтарьэнерго»

Содержание Стр.

Аудиторское заключение независимого аудитора 3

Приложения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Янтарьэнерго» за 2018 год:

- Бухгалтерский баланс 6
- Отчет о финансовых результатах
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
St. Petersburg Branch
White Nights House Business Center
Malaya Morskaya Street, 23
St. Petersburg, 190000, Russia
Tel: +7 (812) 703 7800
Fax: +7 (812) 703 7810
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Филиал в Санкт-Петербурге
Россия, 190000, Санкт-Петербург
ул. Малая Морская, 23
Бизнес Центр «Белые Ночи»
Тел.: +7 (812) 703 7800
Факс: +7 (812) 703 7810
ОКПО: 71457074

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
Акционерного общества «Янтарьэнерго»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Янтарьэнерго» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

- Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Янтарьэнерго» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 26 февраля 2018 г.
- Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Янтарьэнерго» за 2016 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 27 февраля 2017 г.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Ответственность руководства и комитета по аудиту совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 Общества;

A member firm of Ernst & Young Global Limited

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом по аудиту совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

А.Ю. Гребенюк
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

20 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Янтарьэнерго»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 октября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1023900764832.
Местонахождение: 236022, Россия, г. Калининград, ул. Театральная, д. 34.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Приложение 1

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 18 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2018
Организация Акционерное общество "Янтарьэнерго"	по ОКПО	00106827
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3903007130
Вид экономической деятельности передача электроэнергии	по ОКВЭД	35.12
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 | 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) 236022, Российская Федерация, г. Калининград, ул.Театральная, д.34

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	21 002	4 491	284
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	20 766	4 063	
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	18 665	13 444	5 889
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	18 665	12 364	3 729
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	23 052 845	18 863 251	9 459 301
	земельные участки и объекты природопользования	1151	49 400	20 038	1 858
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	17 621 468	8 107 065	4 989 683
	другие виды основных средств	1153	48 639	49 174	43 349
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	4 871 228	8 713 018	3 048 508
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	409 727	1 676 540	1 288 744
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	52 383	297 416	87 159
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	342 016	335 720	340 195
	инвестиции в дочерние общества	1171	300 433	300 433	300 433
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	155	155	155
	займы,предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175	41 428	35 132	39 607
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	159 769	101 749	290 834
	Прочие внеоборотные активы	1190	47 094	42 025	33 266
	Итого по разделу I	1100	23 641 391	19 360 680	10 129 769
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	178 548	165 335	139 028
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	172 051	157 210	132 578
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	6 497	8 125	6 450
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	721 189	413 049	17 352
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	1 299 444	1 544 868	1 536 025
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	13 672	9 696	15 727
	покупатели и заказчики	123101	3 668	2 165	8 813
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104	10 004	7 531	6 914
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 285 772	1 535 172	1 520 298
	покупатели и заказчики	123201	281 459	584 704	916 825
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	149 979	281 963	71 662
	прочая дебиторская задолженность	123206	854 334	668 505	531 811
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	51 609	49 609	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	51 609	49 609	
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	591 285	1 644 720	1 768 572
	касса	1251	252	62	85
	расчетные счета	1252	265 854	490 369	1 232 317
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	325 179	1 154 289	536 170
	Прочие оборотные активы	1260	316 181	931 191	510 366
	Итого по разделу II	1200	**3 158 256**	**4 748 772**	**3 971 343**
	БАЛАНС	**1600**	**26 799 647**	**24 109 452**	**14 101 112**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	65 382	65 382	65 382
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	13 949 775	10 691 650	4 064 321
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1.,5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 607 049	1 609 211	1 611 579
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360	7 374	7 374	7 374
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 933 766	2 056 157	8 956
	прошлых лет	1371	986 092	(83 820)	(399 787)
	отчетного периода	1372	1 947 674	2 139 977	408 743
	Итого по разделу III	1300	18 563 346	14 429 774	5 757 612
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	2 400 000	2 502 000	2 502 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411		102 000	102 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	2 400 000	2 400 000	2 400 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	112 403	99 925	97 400
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 698 970	3 276 709	2 059 766
	Итого по разделу IV	1400	4 211 373	5 878 634	4 659 166
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	122 653	21 967	21 298
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	100 000		18
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	22 653	21 967	21 280
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	3 752 827	3 544 335	3 535 109
	поставщики и подрядчики	1521	2 265 148	2 303 796	2 791 138
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	33 552	36 307	29 461
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	29 177	27 908	20 657
	задолженность по налогам и сборам	1525	516 351	341 902	41 152
	авансы полученные	1526	868 147	769 211	577 644
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	40 452	65 211	75 057
	Доходы будущих периодов	1530	41 225	35 879	8 934
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	77 802	63 236	49 309
	Прочие обязательства	1550	30 421	135 627	69 684
	Итого по разделу V	1500	4 024 928	3 801 044	3 684 334
	БАЛАНС	**1700**	**26 799 647**	**24 109 452**	**14 101 112**

Руководитель _____ Юткин К.А. (расшифровка подписи) (подпись)

Главный бухгалтер _____ Данилова Н.А. (подпись)

" 20 " февраля 20 19 г.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2018 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2018
по ОКПО	00106827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 | 16
по ОКЕИ	384

Организация **Акционерное общество "Янтарьэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За 2018 г. (1)	За 2017 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	8 152 584	7 704 573
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	5 164 671	4 930 035
	выручка от техприсоединения	2112	2 838 302	2 618 329
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	21 117	
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	52 484	60 326
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	67 689	86 053
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	8 321	9 830
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(4 631 204)	(4 178 868)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(4 457 762)	(4 029 738)
	себестоимость техприсоединения	2122	(59 499)	(54 599)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(21 117)	
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(2 402)	(3 764)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(80 657)	(80 681)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(9 767)	(10 086)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 521 380	3 525 705
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(361 604)	(256 423)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 159 776	3 269 282
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 189	1 338
	Проценты к получению	2320	49 282	109 266
	Проценты к уплате	2330	(269 995)	(421 997)
5.11.	Прочие доходы	2340	128 745	99 459
5.11.	Прочие расходы	2350	(598 951)	(354 615)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 470 046	2 702 733
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(567 781)	(371 068)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	28 230	22 131
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(12 478)	(2 525)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	58 020	(189 085)
2.3.	Прочее	2460	(133)	(78)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 947 674	2 139 977

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За 2018 г. (1)	За 2017 г. (2)
5.1.1. 5.3.1.	**СПРАВОЧНО** Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 947 674	2 139 977
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,014895	0,01637
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Юткин К.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Данилова Н.А.
(подпись)

"20" февраля 2019 г.

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		За	За
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	4 629 576	4 180 543
в том числе			
материальные затраты	6511	2 218 598	2 351 736
затраты на оплату труда	6512	794 770	743 389
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	232 006	222 880
амортизация	6514	821 799	461 775
прочие затраты	6515	562 403	400 763
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [–]):	6520	(1 628)	1 675
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522	(1 628)	1 675
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	4 631 204	4 178 868
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	361 604	256 423
в том числе			
материальные затраты	6561	28 507	17 004
затраты на оплату труда	6562	120 586	106 942
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	32 073	27 978
амортизация	6564	7 923	5 757
прочие затраты	6565	172 515	98 742

Главный бухгалтер _____ Данилова Н.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 19 г.

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За	За
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	1 947 674	2 139 977
Дивиденды по привилегированным акциям[3]	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	1 947 674	2 139 977
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	130 763 060	130 763 060
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,014895	0,016370
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер _____ Данилова Н.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 19 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	2 470 046	2 702 733
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	2 470 046	2 702 733
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	141 150	110 655
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	290 100	(945 425)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(62 390)	(12 625)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	494 009	540 547
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	28 230	22 131
Изменение отложенного налогового актива	6723	58 020	(189 085)
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(12 478)	(2 525)
Текущий налог на прибыль	6725	(567 781)	(371 068)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(133)	(78)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728		
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	1 947 674	2 139 977

Главный бухгалтер _____ (подпись) Данилова Н.А. (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за 20 18

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2018
по ОКПО	00106827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 | 16
по ОКЕИ	384

Организация АО "Янтарьэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. (1)	3100	65 382	4 064 321	-	1 611 579	7 374	8 956	5 757 612
За 20 17 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	6 627 329	-	-	-	2 139 977	8 767 306
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	2 139 977	2 139 977
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214		6 627 329			x	x	6 627 329
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(95 144)	**(95 144)**
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(95 144)	**(95 144)**
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(2 368)	x	2 368	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (2)	3200	65 382	10 691 650	-	1 609 211	7 374	2 056 157	14 429 774
За 20 18 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	3 258 125	-	-	-	1 947 674	5 205 799
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	1 947 674	1 947 674
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314		3 258 125			x	x	3 258 125
увеличение номинальной стоимости акций	3315		-	x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(1 072 227)	(1 072 227)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x		x	x	(1 072 227)	(1 072 227)
Изменение добавочного капитала	3330	x	-		(2 162)	x	2 162	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x		x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (3)	3300	65 382	13 949 775	-	1 607 049	7 374	2 933 766	18 563 346

Руководитель Юткин К.А.

Главный бухгалтер Данилова Н.А.

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	18 604 571	14 465 653	5 766 546

Главный бухгалтер (подпись) Данилова Н.А.

" 20 " февраля 20 19 г.

3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г. (8)	На 31 декабря 2017 г. (7)	На 31 декабря 2016 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	**Активы**				
1.	Нематериальные активы	1110	21 002	4 491	284
2.	Результаты исследований и разработок	1120	18 665	13 444	5 889
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	23 052 845	18 863 251	9 459 301
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	393 625	385 329	340 195
8.	Прочие внеоборотные активы [2]	1180+1190	206 863	143 774	324 100
9.	Запасы	1210	178 548	165 335	139 028
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	721 189	413 049	17 352
11.	Дебиторская задолженность [3]	1230	1 299 444	1 544 868	1 536 025
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	591 285	1 644 720	1 768 572
13.	Прочие оборотные активы [1]	1260	316 181	931 191	510 366
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		26 799 647	24 109 452	14 101 112
II.	**Обязательства**				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	2 400 000	2 502 000	2 502 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	112 403	99 925	97 400
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	77 802	63 236	49 309
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 698 970	3 276 709	2 059 766
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	122 653	21 967	21 298
20.	Кредиторская задолженность [4]	1520	3 752 827	3 544 335	3 535 109
21.	Прочие краткосрочные обязательства [5]	1550	30 421	135 627	69 684
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		8 195 076	9 643 799	8 334 566
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		18 604 571	14 465 653	5 766 546

Главный бухгалтер _____ Данилова Н.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 19 г.

Отчет о движении денежных средств

за январь-декабрь 2018 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2018
по ОКПО	00106827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 | 16
по ОКЕИ	384

Организация Акционерное общество " Янтарьэнерго "

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача электрической энергии

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная акционерное общество/Частная

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 185 022	8 849 668
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 048 078	8 697 256
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	*411101*	4 229 809	3 674 310
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	15 929	19 881
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	*411201*	483	483
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	*411301*		
прочие поступления	4119	121 015	132 531
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	*411901*	66 401	1 314
Платежи - всего	4120	(4 882 002)	(6 684 587)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 008 412)	(3 363 089)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	*412101*	(825 298)	(2 279 295)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 389 672)	(1 255 413)
процентов по долговым обязательствам	4123	(269 309)	(280 335)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	*412301*	(249 874)	(249 874)
налога на прибыль организаций	4124	(433 154)	(65 659)
прочие платежи	4129	(781 455)	(1 720 091)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	*412901*		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	303 020	2 165 081
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 910	9 315
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 721	7 977
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	*421101*		
от продажи акций других организаций (долей участия)	*4212*		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	*421201*		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских,дочерних и зависимых компаний	*421301*		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 189	1 338
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	*421401*		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	*421901*		
Платежи - всего	4220	(4 616 490)	(8 830 432)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 616 247)	(8 829 878)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	*422101*	(175 162)	(174 828)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	*422201*		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	*422301*		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(243)	(554)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	*422401*	(233)	(475)
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	*422901*		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 612 580)	(8 821 117)

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций Поступление - всего	4310	3 456 125	7 725 463
в том числе: получение кредитов и займов	4311	198 000	1 098 135
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	*431101*		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	*431201*		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	3 258 125	6 627 328
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	*431301*	3 258 125	6 627 328
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	*431401*		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	*431901*		
Платежи - всего	4320	(200 000)	(1 193 279)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		(95 144)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	*432201*		(95 144)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(200 000)	(1 098 135)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	*432301*		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	*432901*		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 256 125	6 532 184
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(1 053 435)**	**(123 852)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**1 644 720**	**1 768 572**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**591 285**	**1 644 720**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ Юткин К.А. Главный бухгалтер _____ Данилова Н.А.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 2019 г.

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
													Переоценка					
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г. (1)	1 606	(1 178)	-	428	-	-	(192)	-	-	-	-	-	1 606	(1 370)	-	236
	5110	за 2017 г. (2)	1 291	(1 007)	-	284	315	-	(171)	-	-	-	-	-	1 606	(1 178)	-	428
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2018 г. (1)	1 606	(1 178)	-	428	-	-	(192)	-	-	-	-	-	1 606	(1 370)	-	236
	5111	за 2017 г. (2)	1 291	(1 007)	-	284	315	-	(171)	-	-	-	-	-	1 606	(1 178)	-	428
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2018 г. (1)	1 606	(1 178)	-	428			(192)						1 606	(1 370)	-	236
	51111	за 2017 г. (2)	1 291	(1 007)		284	315		(171)						1 606	(1 178)	-	428
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2018 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51112	за 2017 г. (2)				-									-	-	-	-
у вдадельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2018 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2017 г. (2)				-									-	-	-	-
Прочие	5102	за 2018 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2017 г. (2)				-									-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г. (1)	5 400	(4 320)	-	-	-	(1 080)	5 400	(5 400)
	5150	за 20 17 г. (2)	5 400	(3 240)	-	-	-	(1 080)	5 400	(4 320)
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 18 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 17 г. (2)							-	-
Прочие	5142	за 20 18 г. (1)	5 400	(4 320)				(1 080)	5 400	(5 400)
	5152	за 20 17 г. (2)	5 400	(3 240)				(1 080)	5 400	(4 320)
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 18 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 17 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 18 г. (1)	5 400	(4 320)				(1 080)	5 400	(5 400)
	5154	за 20 17 г. (2)	5 400	(3 240)				(1 080)	5 400	(4 320)

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г. (1)	12 364	6 301	-	-	18 665
	5170	за 20 17 г. (2)	3 729	8 635	-	-	12 364
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 18 г. (1)	12 364	6 301			18 665
	5171	за 20 17 г. (2)	3 729	8 635			12 364
Прочие	5162	за 20 18 г. (1)	-				-
	5172	за 20 17 г. (2)					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г. (1)	4 063	16 703	-	-	20 766
	5190	за 20 17 г. (2)	-	4 378	-	(315)	4 063
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 18 г. (1)	-				-
	5191	за 20 17 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 18 г. (1)	4 063	16 703			20 766
	5192	за 20 17 г. (2)		4 378		(315)	4 063
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 18 г. (1)	-				-
	5193	за 20 17 г. (2)					-
Прочие	5184	за 20 18 г. (1)	-				-
	5194	за 20 17 г. (2)					-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	5200	за 2018 г.	14 486 485	(6 310 208)	8 176 277	10 376 734	-	(53 835)	52 505	(832 174)	-	-	24 809 384	(7 089 877)	17 719 507
	5210	за 2017 г.	10 897 104	(5 862 214)	5 034 890	3 612 121	-	(22 740)	20 725	(468 719)	-	-	14 486 485	(6 310 208)	8 176 277
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2018 г.	14 466 447	(6 310 208)	8 156 239	10 347 372	-	(53 835)	52 505	(832 174)	-	-	24 759 984	(7 089 877)	17 670 107
	5211	за 2017 г.	10 895 246	(5 862 214)	5 033 032	3 593 908	-	(22 707)	20 725	(468 719)	-	-	14 466 447	(6 310 208)	8 156 239
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2018 г.	875 180	(346 881)	528 299	213 603		(106)	106	(20 242)			1 088 677	(367 017)	721 660
	52111	за 2017 г.	614 678	(338 986)	275 692	260 986		(484)	484	(8 379)			875 180	(346 881)	528 299
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2018 г.	539 793	(222 588)	317 205	809 610		(326)	326	(27 743)			1 349 077	(250 005)	1 099 072
	52112	за 2017 г.	419 866	(212 042)	207 824	119 697		230	(154)	(10 392)			539 793	(222 588)	317 205
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2018 г.	5 689 124	(2 468 859)	3 220 265	5 406 744		(3 466)	3 084	(233 147)			11 092 402	(2 698 922)	8 393 480
	52113	за 2017 г.	4 462 122	(2 329 508)	2 132 614	1 233 353		(6 351)	4 582	(143 933)			5 689 124	(2 468 859)	3 220 265
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2018 г.	5 656 149	(2 268 745)	3 387 404	2 941 148		(3 504)	2 737	(352 776)			8 593 793	(2 618 784)	5 975 009
	52114	за 2017 г.	4 139 840	(2 061 447)	2 078 393	1 518 009		(1 700)	1 493	(208 791)			5 656 149	(2 268 745)	3 387 404
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2018 г.	14 799	(8 255)	6 544	14 162		(1 355)	1 355	(1 963)			27 606	(8 863)	18 743
	52115	за 2017 г.	8 617	(8 081)	536	6 258		(76)	76	(250)			14 799	(8 255)	6 544
прочие	52016	за 2018 г.	1 691 402	(994 880)	696 522	962 105		(45 078)	44 897	(196 303)			2 608 429	(1 146 286)	1 462 143
	52116	за 2017 г.	1 250 123	(912 150)	337 973	455 605		(14 326)	14 244	(96 974)			1 691 402	(994 880)	696 522

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2018 г.	20 038	-	20 038	29 362	-	-	-	-	-	-	49 400	-	49 400
	5212	за 2017 г.	1 858	-	1 858	18 213	-	(33)	-	-	-	-	20 038	-	20 038
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2018 г.	20 038	-	20 038	29 362							49 400	-	49 400
	52121	за 2017 г.	1 858		1 858	18 213		(33)					20 038	-	20 038
объекты природопользования	52022	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2017 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2017 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2017 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2017 г.			-								-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	230 348	882 686
в том числе:			
производственные здания	5261	38 730	
сооружения, кроме ЛЭП	5262	12 951	2 030
линии электропередачи и устройства к ним	5263	37 585	604 472
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	135 287	187 175
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266	5 795	89 009
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(2 842)	(7 920)
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(1 046)	(3 435)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(1 314)	(3 820)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276	(482)	(665)

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	58 429	59 640	107 424
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 298 692	2 496 848	2 410 743
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	9 346	9 346	9 369
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	13 867	13 867	13 867
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. (1)	8 713 018	6 537 939	(3 009)	(10 376 720)	4 871 228
	5250	за 20 17 г. (2)	3 048 508	10 625 322	(5 367)	(4 955 445)	8 713 018
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 18 г. (1)	7 669 715	5 097 731	(182)	(9 458 814)	3 308 450
	5251	за 20 17 г. (2)	2 258 959	8 945 493	(3 291)	(3 531 446)	7 669 715
приобретение основных средств	5242	за 20 18 г. (1)	-	67 943		(61 185)	6 758
	5252	за 20 17 г. (2)		79 920		(79 920)	-
оборудование к установке	5243	за 20 18 г. (1)	1 043 303	1 372 265	(2 827)	(856 721)	1 556 020
	5253	за 20 17 г. (2)	789 549	1 599 909	(2 076)	(1 344 079)	1 043 303
прочие	5244	за 20 18 г. (1)	-				-
	5254	за 21 17 г. (2)					-

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям	величина резерва по сомни-тельным	поступление			выбытие				учтенные по условиям	величина резерва
					в результате хозяйствен	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за	списание на	восстановлени		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 18 г. (1)	1 677 501	(961)	45 193	-	-	(1 312 006)	-	-	-	410 688	(961)
	5292	за 20 17 г. (2)	1 289 705	(961)	1 390 865	-	-	(1 003 069)	-	-	-	1 677 501	(961)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 18 г. (1)	1 677 501	(961)	45 193			(1 312 006)				410 688	(961)
	52921	за 20 17 г. (2)	1 289 705	(961)	1 390 865			(1 003 069)				1 677 501	(961)
прибретение основных средств	52912	за 20 18 г. (1)	-	-								-	-
	52922	за 20 17 г. (2)										-	-
прочие	52913	за 20 18 г. (1)	-	-								-	-
	52923	за 20 17 г. (2)										-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 18 г. (1)	371 510	(27 154)	-	-	-	-	6 296	371 510	(29 494)
	5311	за 20 17 г. (2)	371 510	(31 315)	-	-	-	-	(4 475)	371 510	(35 790)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 18 г. (1)	300 588	-	-	-	-	-	-	300 588	-
	53121	за 20 17 г. (2)	300 588	-	-	-	-	-	-	300 588	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 18 г. (1)	300 433	-						300 433	-
	531211	за 20 17 г. (2)	300 433							300 433	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 17 г. (2)								-	-
прочие	530213	за 20 18 г. (1)	155	-						155	-
	531213	за 20 17 г. (2)	155							155	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 17 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 17 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 17 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 17 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 17 г. (2)								-	-
Прочие	53026	за 20 18 г. (1)	70 922	(35 790)					6 296	70 922	(29 494)
	53126	за 20 17 г. (2)	70 922	(31 315)					(4 475)	70 922	(35 790)
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 18 г. (1)	62 285	(27 154)	-	-	-	-	6 296	62 285	(20 858)
	5312	за 20 17 г. (2)	62 285	(22 679)	-	-	-	-	(4 475)	62 285	(27 154)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 17 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 17 г. (2)								-	-
прочие	530313	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 17 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 17 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 17 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 17 г. (2)								-	-
Прочие	53034	за 20 18 г. (1)	62 285	(27 154)					6 296	62 285	(20 858)
	53134	за 20 17 г. (2)	62 285	(22 679)					(4 475)	62 285	(27 154)
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 18 г. (1)	309 225	(8 636)						309 225	(8 636)
	5313	за 20 17 г. (2)	309 225	(8 636)						309 225	(8 636)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 18 г. (1)	49 609	-	2 000	-	-	-	-	51 609	-
	5315	за 20 17 г. (2)	-	-	49 609	-	-	-	-	49 609	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53161	за 20 17 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53162	за 20 17 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53163	за 20 17 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	531631	за 20 17 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53164	за 20 17 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53165	за 20 17 г. (2)								-	-
Прочие	53066	за 20 18 г. (1)	49 609	-	2 000					51 609	-
	53166	за 20 17 г. (2)			49 609					49 609	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 17 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 17 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 17 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 17 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 17 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 18 г. (1)	49 609	-	2 000					51 609	-
	5317	за 20 17 г. (2)			49 609					49 609	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 18 г. (1)	421 119	(27 154)	2 000	-	-	-	6 296	423 119	(29 494)
	5310	за 20 17 г. (2)	371 510	(31 315)	49 609	-	-	-	(4 475)	421 119	(35 790)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(27 154)	6 296	-	-	(20 858)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	(27 154)	6 296	-	-	(20 858)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114	(27 154)	6 296			(20 858)
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных общества	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. (1)	165 445	(110)	436 215	(423 042)	40	-	x	178 618	(70)
	5420	за 20 17 г. (2)	139 056	(28)	327 135	(300 746)	(82)	-	x	165 445	(110)
сырье и материалы	5401	за 20 18 г. (1)	157 320	(110)	395 413	(380 612)	40			172 121	(70)
	5421	за 20 17 г. (2)	132 606	(28)	310 372	(285 658)	(82)			157 320	(110)
незавершенное производство	5402	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 17 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 18 г. (1)	-	-	27 569	(27 569)				-	-
	5423	за 20 17 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 18 г. (1)	8 125	-	13 233	(14 861)				6 497	-
	5424	за 20 17 г. (2)	6 450		16 763	(15 088)				8 125	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 17 г. (2)								-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	53 238	131 612	265 611
в том числе: сырье и материалы	5441	53 238	131 612	265 611
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе: сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. (1)	9 696	-	11 158	-	-	(6 510)	-	-	-	(672)	13 672	-
	5521	за 20 17 г. (2)	15 727	-	4 646	-	-	(8 769)	-	-	-	(1 908)	9 696	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 18 г. (1)	2 165	-	3 283	-	-	(1 562)	-	-	-	(218)	3 668	-
	5522	за 20 17 г. (2)	8 813	-	244	-	-	(5 552)	-	-	-	(1 340)	2 165	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55221	за 20 17 г. (2)											-	-
по техприсоединению	55022	за 20 18 г. (1)	2 165	-	3 283			(1 562)				(218)	3 668	-
	55222	за 20 17 г. (2)	8 813		244			(5 552)				(1 340)	2 165	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55223	за 20 17 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55224	за 20 17 г. (2)											-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55225	за 20 17 г. (2)											-	-
по прочим	55026	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55226	за 20 17 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5523	за 20 17 г. (2)											-	-
Векселя к получению	5504	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5524	за 20 17 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 18 г. (1)	7 531	-	7 875	-	-	(4 948)	-	-	-	(454)	10 004	-
	5525	за 20 17 г. (2)	6 914	-	4 402	-	-	(3 217)	-	-	-	(568)	7 531	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55251	за 20 17 г. (2)											-	-
прочие	55052	за 20 18 г. (1)	7 531	-	7 875			(4 948)				(454)	10 004	-
	55252	за 20 17 г. (2)	6 914		4 402			(3 217)				(568)	7 531	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55261	за 20 17 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55262	за 20 17 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. (1)	1 632 022	(96 850)	518 057	-	(227 702)	(540 344)	(14 571)	(920)	1 123	386	1 594 630	(308 858)
	5530	за 20 17 г. (2)	1 584 771	(64 473)	1 064 631	-	(50 060)	(1 014 313)	(2 185)	(2 066)	15 498	1 184	1 632 022	(96 850)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 18 г. (1)	639 963	(55 259)	207 463	-	(175 699)	(335 268)	(14 392)	(869)	1 028	100	496 997	(215 538)
	5531	за 20 17 г. (2)	980 624	(63 799)	493 396	-	(8 790)	(830 953)	(1 832)	(2 058)	15 498	786	639 963	(55 259)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 18 г. (1)	415 151	(5 540)	43 374		(147 242)	(152 681)	(2 291)				303 553	(150 491)
	55311	за 20 17 г. (2)	646 313	(3 875)	332 008		(3 249)	(561 586)	(1 584)				415 151	(5 540)
по техприсоединению	55112	за 20 18 г. (1)	103 976	(16 689)	84 321		(15 190)	(81 507)	(12 031)	(869)	965	100	93 990	(18 883)
	55312	за 20 17 г. (2)	92 275	(13 116)	102 960		(4 181)	(89 987)		(2 058)	608	786	103 976	(16 689)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55313	за 20 17 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55314	за 20 17 г. (2)											-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 18 г. (1)	36 742	(402)	11 998		(12 988)	(23 909)			11		24 831	(13 379)
	55315	за 20 17 г. (2)	54 134	(500)	32 199			(49 557)	(34)		64		36 742	(402)
по прочим	55116	за 20 18 г. (1)	84 094	(32 628)	67 770		(279)	(77 171)	(70)		52		74 623	(32 785)
	55316	за 20 17 г. (2)	187 902	(46 308)	26 229		(1 360)	(129 823)	(214)		14 826		84 094	(32 628)
Авансы выданные	5512	за 20 18 г. (1)	282 243	(280)	16 547		(21)	(148 605)	(98)		95		150 087	(108)
	5532	за 20 17 г. (2)	72 295	(633)	217 909			(7 600)	(353)	(8)			282 243	(280)
Векселя к получению	5513	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5533	за 20 17 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 17 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 17 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 18 г. (1)	709 816	(41 311)	294 047	-	(51 982)	(56 471)	(81)	(51)	-	286	947 546	(93 212)
	5536	за 20 17 г. (2)	531 852	(41)	353 326	-	(41 270)	(175 760)	-	-	-	398	709 816	(41 311)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 17 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 18 г. (1)	1 232	-	2 550			(2 552)					1 230	-
	55362	за 20 17 г. (2)	1 510		945			(1 223)					1 232	-
реализация имущества	55163	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 17 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 18 г. (1)	708 584	(41 311)	291 497		(51 982)	(53 919)	(81)	(51)		286	946 316	(93 212)
	55364	за 20 17 г. (2)	530 342	(41)	352 381		(41 270)	(174 537)				398	708 584	(41 311)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 18 г. (1)	1 198 313	-	61 182	-	-	(385 502)	-	-	-	-	873 993	-
	5537	за 20 17 г. (2)	1 152 521	-	604 856	-	-	(559 064)	-	-	-	-	1 198 313	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 18 г. (1)	1 162 342	-	61 182			(349 531)					873 993	-
	55371	за 20 17 г. (2)	1 092 869		585 494			(516 021)					1 162 342	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 18 г. (1)	35 971	-	-		-	(35 971)					-	-
	55372	за 20 17 г. (2)	59 652		19 362			(43 043)					35 971	-
Итого	5500	за 20 18 г. (1)	1 641 718	(96 850)	529 215	-	(227 702)	(546 854)	(14 571)	(920)	1 123	(286)	1 608 302	(308 858)
	5520	за 20 17 г. (2)	1 600 498	(64 473)	1 069 277	-	(50 060)	(1 023 082)	(2 185)	(2 066)	15 498	(724)	1 641 718	(96 850)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)		На 31 декабря 2017 г. (2)		На 31 декабря 2016 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	594 647	285 789	540 270	443 420	601 169	537 329
в том числе: покупатели и заказчики, в том числе	5641	339 009	123 471	340 331	285 072	592 324	528 525
по передаче электроэнергии	56411	181 671	31 180	148 458	142 918	356 658	352 783
по техприсоединению	56412	86 089	67 206	84 245	67 556	39 066	25 950
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414						
по доходам от аренды	56415	19 108	5 729	36 742	36 340	20 947	20 447
прочие	56416	52 141	19 356	70 886	38 258	175 653	129 345
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	71 974	71 866	70 383	70 103	1 280	1 280
прочая дебиторская задолженность	5646	183 664	90 452	129 556	88 245	7 565	7 524

Главный бухгалтер _____ Данилова Н.А.
подпись расшифровка подписи

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. (1)	3 276 709	1 257 591	-	(2 832 625)	-	(2 705)	1 698 970
	5571	за 20 17 г. (2)	2 059 766	2 864 260	-	(1 645 878)	-	(1 439)	3 276 709
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 17 г. (2)	351 000	-	-	(351 000)	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 18 г. (1)	-						-
	55721	за 20 17 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 18 г. (1)	-						-
	55722	за 20 17 г. (2)	351 000			(351 000)			-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 18 г. (1)	3 276 709	1 257 591		(2 832 625)		(2 705)	1 698 970
	5573	за 20 17 г. (2)	1 708 766	2 864 260		(1 294 878)		(1 439)	3 276 709
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 17 г. (2)	904 493	-	-	(904 493)	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 18 г. (1)	-						-
	55741	за 20 17 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 18 г. (1)	-						-
	55742	за 20 17 г. (2)	904 493			(904 493)			-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. (1)	3 544 335	2 131 755	-	(1 896 326)	(29 642)	2 705	3 752 827
	5580	за 20 17 г. (2)	3 535 109	2 968 427	78	(2 953 961)	(6 757)	1 439	3 544 335
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г. (1)	2 303 796	1 031 180	-	(1 049 731)	(20 097)	-	2 265 148
	5581	за 20 17 г. (2)	2 791 138	2 208 784	-	(2 696 028)	(98)	-	2 303 796
в том числе:									
строительство	55611	за 20 18 г. (1)	1 602 676	886 416		(630 491)	(19 761)		1 838 840
	55811	за 20 17 г. (2)	816 686	1 508 472		(722 482)			1 602 676
прочие	55612	за 20 18 г. (1)	701 120	144 764		(419 240)	(336)		426 308
	55812	за 20 17 г. (2)	1 974 452	700 312		(1 973 546)	(98)		701 120
Авансы полученные	5562	за 20 18 г. (1)	769 211	475 691	-	(372 156)	(7 304)	2 705	868 147
	5582	за 20 17 г. (2)	577 644	298 171	-	(101 384)	(6 659)	1 439	769 211
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 18 г. (1)	179	124		(179)			124
	55821	за 20 17 г. (2)	409	179		(409)			179
по техприсоединению	55622	за 20 18 г. (1)	758 942	470 202		(365 180)	(7 182)		856 782
	55822	за 20 17 г. (2)	570 582	288 995		(96 811)	(3 824)		758 942
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 18 г. (1)	-						-
	55823	за 20 17 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 18 г. (1)	-						-
	55824	за 20 17 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 18 г. (1)	-						-
	55825	за 20 17 г. (2)							-
по услугам аренды	55626	за 20 18 г. (1)	2 398	81		(2 386)		2 705	2 798
	55826	за 20 17 г. (2)	2 286	947		(2 274)		1 439	2 398
по прочим	55627	за 20 18 г. (1)	7 692	5 284		(4 411)	(122)		8 443
	55826	за 20 17 г. (2)	4 367	8 050		(1 890)	(2 835)		7 692
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 18 г. (1)	-						-
	5583	за 20 17 г. (2)	-						-
Векселя к уплате	5564	за 20 18 г. (1)	-						-
	5584	за 20 17 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 18 г. (1)	27 908	29 871		(28 602)			29 177
	5585	за 20 17 г. (2)	20 657	27 908		(20 657)			27 908
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 18 г. (1)	341 902	516 766		(342 317)			516 351
	5586	за 20 17 г. (2)	41 152	341 824	78	(41 152)			341 902
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 18 г. (1)	36 307	36 099		(38 854)			33 552
	5587	за 20 17 г. (2)	29 461	38 918		(32 072)			36 307
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 18 г. (1)	65 211	42 148		(64 666)	(2 241)		40 452
	5588	за 20 17 г. (2)	75 057	52 822		(62 668)			65 211
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 18 г. (1)	231 557	33 606	-	(227 616)	-	-	37 547
	5589	за 20 17 г. (2)	1 186 022	166 850	141 021	(1 262 336)	-	-	231 557
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 18 г. (1)	41 719	33 606		(37 778)			37 547
	55891	за 20 17 г. (2)		41 719					41 719
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 18 г. (1)	189 838			(189 838)			-
	55892	за 20 17 г. (2)	1 186 022	125 131	141 021	(1 262 336)			189 838
Итого	5550	за 20 18 г. (1)	6 821 044	3 389 346	-	(4 728 951)	(29 642)	-	5 451 797
	5570	за 20 17 г. (2)	5 594 875	5 832 687	78	(4 599 839)	(6 757)	-	6 821 044

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКРОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		497 574	1 397 256	1 737 961
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	418 637	1 201 278	1 459 145
в т. ч.				
строительство	56911	195 846	657 986	281 280
прочие	56912	222 791	543 292	1 177 865
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696	78 937	195 978	278 816
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 18 г. (1)	2 502 000	198 000	19 679	(200 000)	(19 679)	(100 000)	2 400 000
	7430	за 20 17 г. (2)	2 502 000	102 000	30 439	(102 000)	(30 439)	-	2 502 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 18 г. (1)	102 000	198 000	19 679	(200 000)	(19 679)	(100 000)	-
	7431	за 20 17 г. (2)	102 000	102 000	30 439	(102 000)	(30 439)		102 000
Займы	7412	за 20 18 г. (1)	2 400 000						2 400 000
	7432	за 20 17 г. (2)	2 400 000						2 400 000
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 18 г. (1)	21 967	-	250 560	-	(249 874)	100 000	122 653
	7440	за 20 17 г. (2)	21 298	48 035	251 118	(48 035)	(250 449)	-	21 967
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 18 г. (1)	-					100 000	100 000
	7441	за 20 17 г. (2)		48 035		(48 035)			-
Проценты по кредитам	74211	за 20 18 г. (1)	-						-
	74411	за 20 17 г. (2)	18		558		(576)		-
Займы	7422	за 20 18 г. (1)	21 967		250 560		(249 874)		22 653
	7442	за 20 17 г. (2)	21 280		250 560		(249 873)		21 967

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	19 679	-
списанные на прочие расходы	7511	19 669	
включенные в стоимость активов	7512	10	
Затраты по займам всего:	7520	250 560	-
списанные на прочие расходы	7521	250 327	
включенные в стоимость активов	7522	233	
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	270 239	-
начисленные %	7531	270 239	
другие затраты	7532		

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	63 236	131 510	(114 552)	(2 392)	77 802
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	51 165	102 845	(95 607)		58 403
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	9 476	11 738	(9 476)		11 738
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	2 595	16 927	(9 469)	(2 392)	7 661
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	109 230				
Созданные за счет прочих расходов	5707	17 106				
Включенные в стоимость актива	5708	5 174				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	508 745	101 749	499 625	99 925
Доход	7710	353 325	70 665	99 870	19 974
Расход	7720	(63 225)	(12 645)	(37 480)	(7 496)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	798 845	159 769	562 015	112 403

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	1 407 708	3 232 012	3 097 264
в том числе: векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него: объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	1 407 708	3 232 012	3 097 264
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	-	-	-
в том числе: векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него: объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ___2018____ г. (1)	За ___2017____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	128 745	99 459
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	2 024	18 571
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	1 171	894
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		36
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8009	7 169	11 031
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8010	3 343	2 005
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8011	1 950	137
Прибыль до 01.01.2015 г., выявленная в отчетном периоде	8012		5
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	60 770	27 322
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	29 642	6 757
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	15	27
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		781
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	2 325	596
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	2 665	1 987
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	7 611	2 837
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	2 771	15 498
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	2 392	611
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	40	24
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	2 139	4 100
Страховые выплаты к получению	8026	1 252	5 183
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		427
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	1 466	630

Показатель Наименование	Код	За ___2018____ г. (1)	За ___2017____ г. (2)
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(598 951)	(354 615)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(395)	(604)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(350)	(649)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(229 351)	(50 060)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		(105)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(16 927)	(5 728)
Выбытие активов без дохода	8116	(56)	(92)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(25 961)	(69 703)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(51 968)	(15 958)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(1 514)	(15 289)
Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(96)	(6 078)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(79 644)	(70 432)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(5 991)	(4 321)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(1 315)	(7 313)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(2 298)	(2 941)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(154)	(122)
Взносы в объединения и фонды	8129	(3 891)	(3 761)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(117)	(681)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(1 891)	(5 539)
Хищения, недостачи	8133	(1 049)	(68)
Издержки по исполнительному производству	8134		(377)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(11 650)	(4 882)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(8 203)	(8 344)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(3 111)	(223)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(9 180)	(7 059)
Расходы на благотворительность	8140	(17 641)	
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(1 297)	(1 843)
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(124 901)	(72 443)

Руководитель _____ Юткин К.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Данилова Н.А.

« 20 » февраля 20 19 г.

РОССЕТИ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЯНТАРЬЭНЕРГО

П О Я С Н Е Н И Я
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЯНТАРЬЭНЕРГО»
ЗА 2018 ГОД

Г.КАЛИНИНГРАД

Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности) 3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность) 10
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год. 11
4. Учетная политика 12
5. Нематериальные активы 23
6. Результаты исследований и разработок 24
7. Основные средства и незавершенное строительство 24
8. Финансовые вложения 26
9. Материально-производственные запасы 27
10. Дебиторская и кредиторская задолженность 27
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию 28
12. Кредиты и займы 30
13. Условные и оценочные обязательства 32
14. Обеспечение обязательств 34
15. Государственная помощь 35
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 35
17. Прочие доходы и расходы 36
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 36
19. Денежные средства 37
20. Информация о связанных сторонах 38
21. События после отчетной даты 39
22. Информация по сегментам 39
23. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным 40

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности АО «Янтарьэнерго» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовом формате, так и в табличной форме.

1. Общие сведения (организация и виды деятельности)

Регистрационные данные

Акционерное общество «Янтарьэнерго» (далее «Общество») зарегистрировано Администрацией Октябрьского района города Калининграда 14 января 1994 года № 22.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 04 октября 2002 года, за основным государственным регистрационным номером 1023900764832.

Сокращенное фирменное наименование - АО «Янтарьэнерго».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, г. Калининград.

Почтовый адрес: 236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Театральная, д.34.

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения Общества на территории РФ подтверждена Свидетельством серии 39 №001777066, выданным МРИ ФНС России №9 г. Калининграда, с присвоением ИНН 3903007130 и КПП 390601001.

Устав Общества в новой редакции утвержден уполномоченным органом управления единственного акционера АО «Янтарьэнерго» - Правлением ПАО «Россети» 26 июня 2018 года (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 03 июля 2018 года №733пр) (зарегистрирован 16 августа 2018 года за ГРН 2183926467668).

Направления деятельности

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли, для получения которой Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;

- производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации;
- производство электроэнергии;
- производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- распределение электроэнергии;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
- деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом;
- деятельность стоянок для транспортных средств;
- деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом;
- транспортная обработка грузов;
- деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- деятельность по предоставлению услуг телефонной связи;
- управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях прочая;
- деятельность в области здравоохранения;
- деятельность санаторно-курортных организаций.

Структурные подразделения

В состав Общества на отчетную дату входят следующие филиалы:

№	Наименование	Место нахождения
1	Городские электрические сети	236016, г. Калининград, ул. Фрунзе, 11б
2	Западные электрические сети	236040, г. Калининград, ул. Генерала Озерова, 18
3	Восточные электрические сети	238750, Калининградская область, г. Советск, ул. А.Невского,1
4	Энергоремонт	236029, г. Калининград, ул. Нарвская, 55

Среднесписочная численность персонала Общества за 2018 год составила 2 232 человек, за 2017 год – 2 161 человек, за 2016 год – 1 951 человек.

Лицензии, допуски, разрешения

Для осуществления лицензируемых видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» АО «Янтарьэнерго» в 2018 г. имело следующие лицензии:

Номер	**Виды деятельности**	**Орган выдавший**	**Дата выдачи**	**Срок действия**
ВХ-21 026929	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Центральное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	21.09.2017	Бессрочная
39-00138	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	Управление Росприроднадзора по Калининградской области	01.07.2016	Бессрочная
КЛГ 80031 ВЭ	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения Западных электрических сетей в количестве до 101 м куб/сутки	Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	10.11.2015	01.02.2021
39-Б/00083	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ЛПСБ	02.07.2015	Бессрочная
39-Б/00054	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ЛПСБ	20.01.2015	Бессрочная

МР-4 № 000391	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам в морских портах	Министерство транспорта РФ ФС по надзору в сфере транспорта	03.08.2012	Бессрочная
ПРД 3903707	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Министерство транспорта РФ ФС по надзору в сфере транспорта	19.11.2007	Бессрочная
ЛО-39-01-000127	Мед ицинская деятельность	Министерство здравоохранения Калининградской области	12.03.2009	Бессрочная
ЛО-39-01-000087	Медицинская деятельность	Министерство здравоохранения Калининградской области	10.12.2008	Бессрочная
39-01-000245	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития	22.02.2007	Бессрочная
1062	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	УФСБ РФ по Калининградской области	3.07.2017	12.07.2022
39.КС.02.002.Л.000203.09.06	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Калининградской области	15.09.2006	Бессрочная

№ 444 в реестре членов СРО	Осуществление строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии) по первому уровню ответственности члена СРО	Ассоциация Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области»	16.06.2017	Бессрочно
П-0019-04-2009-0138	Работы по подготовке проектной документации объектов капитального строительства	СРО, основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации Ассоциация организаций, осуществляющих проектирование энергетических объектов «ЭНЕРГОПРОЕКТ»	02.06.2016	Бессрочно

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 65 382 тыс. рублей, в том числе:

	Общее количество (шт.)	**Номинальная стоимость (руб.)**	**Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества**
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D)	130 763 060	0,5	-
Привилегированные акции	-	-	-

Структура акционерного капитала Общества на конец отчетного периода осталась без изменений – все 100% акций Общества принадлежат ПАО «Россети».

Общество не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам.

Реестродержатель

Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН».
Место нахождения: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4.
Фактический адрес: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4.
Почтовый адрес: 115172, г. Москва, а/я 4.
Тел.: (495)411-79-11, (495)411-83-12.
Лицензия, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, № 10-000-1-00330 от 16.12.2004, бессрочная.

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг».
Юридический адрес: РФ, 115035, г. Москва, Садовническая наб., д.77, стр.1.
РФ, 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д.23.
Почтовый адрес: РФ, 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д.23.
Тел./факс: +7 (812) 703 7800

Профессиональная деятельность компании осуществляется согласно действующему законодательству Российской Федерации.

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

В соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 г. №307-ФЗ (в ред. Федерального закона от 01.12.2014г. №403-ФЗ) ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Место расположения СРО РСА: 107031 Москва, Петровский пер., д.8, стр.2.
Полис страхования ответственности: № ОН50-180056468 от 31.05.2018 г.
Страховщик: Страховое акционерное общество СК «Альянс», срок действия до 31.05.2019г., страховая сумма 1 501 000 000 (Один миллиард пятьсот один миллион) руб.

Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор;

- Правление.

Генеральный директор Общества с 23.10.2018 г. – Юткин Кирилл Александрович (до 18.09.2018 г. – Маковский Игорь Владимирович, с 19.09.2018 г. по 23.09.2018 г. должность И.О. генерального директора занимала Редько Ирина Вениаминовна, с 24.09.2018 г. по 22.10.2018 г. – Зуев Николай Валерьевич).
Главный бухгалтер Общества - Данилова Наталия Александровна.

Действующий состав Совета директоров Общества 29.06.2018 г. избран решением годового Общего собрания акционеров (Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети», протокол № 733пр от 03.07.2018 г.).

В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	**Занимаемая должность (на момент избрания)**
Бычко Михаил Александрович	Директор Департамента капитального строительства ПАО «Россети»
Колесников Михаил Александрович	Вице-президент НП «ОПОРА РОССИИ»
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор АО «Янтарьэнерго»
Ожерельев Алексей Александрович	Начальник управления организации деятельности Правления, Совета директоров и взаимодействия с акционерами и инвесторами Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
Ольхович Евгений Александрович	Заместитель Генерального директора по стратегическому развитию ПАО «Россети»
Павлов Алексей Игоревич	Директор Департамента казначейства ПАО «Россети»
Парамонова Наталья Владимировна	Начальник Планово-экономического управления Департамента тарифной политики ПАО «Россети»

В состав Правления Общества входят:

Ф.И.О.	**Занимаемая должность**
Юткин Кирилл Александрович	Председатель Правления, генеральный директор Общества
Редько Ирина Вениаминовна	Член Правления, Первый заместитель генерального директора
Данилова Наталия Александровна	Член Правления, главный бухгалтер — начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности
Савостин Алексей Дмитриевич	Член Правления, Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран 29.06.2018 г. решением годового Общего собрания акционеров (Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети», протокол № 733пр от 03.07.2018 г.).

В состав Ревизионной комиссии входят:

Ф.И.О.	**Занимаемая должность (на момент избрания)**
Кирюхин Сергей Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Лелекова Марина Алексеевна	Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Медведева Оксана Алексеевна	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества (ДЗО):

Наименование ДЗО	**Доля участия Общества в УК ДЗО**
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	99,9999%
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	99,9998%
ОАО «Янтарьэнергосервис»	99,9%

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, с изменениями и дополнениями);
- Положением по бухгалтерскому учету №1/2008 «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №106н, с изменениями и дополнениями);
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 г. №182 «Об утверждении Положения «Корпоративные учетные принципы для целей бухгалтерского учета»» (с изменениями и дополнениями);
- иными действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету, законодательными и нормативными актами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018 год, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2017 г. №549.

Существенных отступлений от правил, установленных вышеуказанными нормативными документами, нет.

При формировании отчетности Общество руководствовалось общепринятыми требованиями к ведению учета и составлению отчетности: требование осмотрительности, требование полноты, требование рациональности, требование непротиворечивости, требование приоритета содержания перед формой.

Бухгалтерская и налоговая отчетность формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и предоставление достоверной бухгалтерской отчетности АО «Янтарьэнерго», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, несет генеральный директор АО «Янтарьэнерго» Юткин Кирилл Александрович.

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер АО «Янтарьэнерго» Данилова Наталия Александровна.

Внешняя отчетность формировалась по типовым образцам форм, рекомендованным ПАО «Россети», разработанным в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации». Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям – в электронном виде и на бумажных носителях.

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

В 2018 году изменение сравнительных показателей отчетности Обществом не производилось, ввиду отсутствия ошибок и изменений в учетных подходах, исправление (применение) которых влечет за собой изменение сравнительных показателей отчетности а также вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Учетная политика

Организационно-технические аспекты

В составе учетной политики утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

Форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная с применением бухгалтерского программного обеспечения «1С: КИС Энергетика 8.2 Комплексная конфигурация».

Первичные учетные документы принимались к учету, если они составлены:

- по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации;
- по формам, разработанным самостоятельно в том случае, если типовые отсутствуют, и, которые включены в качестве приложения к положению по учетной политике.

Оценка имущества и обязательств проводилась в рублях и копейках, основных средств – в целых рублях с отнесением разниц на финансовые результаты.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам;
- резерв по неиспользованным на отчетную дату отпускам и годовому вознаграждению;
- резерв по неурегулированным разногласиям с налоговыми органами;
- резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- прочие резервы.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 г. №160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Имущество, полученное по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (в частности по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Начисление амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом.

Амортизация не начисляется:

- по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- по объектам жилищного фонда, не приносящим доход;
- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. №153н (с изменениями и дополнениями).

Объектом бухгалтерского учета нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора

уступки прав. Основным признаком, по которому объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использование для управленческих нужд общества.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления на предприятие (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.).

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т. д.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

Приобретенная специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается в Обществе в составе средств в обороте.

В соответствии с п.24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

В соответствии с п.25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями признается Обществом сомнительным долгом.

В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика Общества обеспечивает большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности).

Резерв сомнительных долгов создается ежеквартально на основе анализа дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №32н (с изменениями и дополнениями)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от производства/продажи электроэнергии;
- доходы от перепродажи электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от сдачи имущества в аренду;

- доходы от реализации прочих работ и услуг промышленного и непромышленного характера.

В качестве прочих доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленных с целью получения данных доходов:

- доходы, связанные с продажей активов Общества, отличных от денежных средств, продукции, товаров:
  - доходы от реализации основных средств;
  - доходы от реализации нематериальных активов;
  - доходы от реализации материалов и запасов;
  - доходы от реализации прочих активов;
- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам:
  - доходы от владения ценными бумагами;
  - доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
  - прибыль, полученная в результате совместной деятельности;
  - проценты за пользование денежными средствами Общества;
- Прочие доходы.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет затрат от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности:

В себестоимость включаются:

- расходы по передаче электроэнергии;
- расходы на производство/продажу электроэнергии;
- расходы по перепродаже электроэнергии;

- расходы по технологическому присоединению к сети;
- расходы по переданному в аренду имуществу;
- расходы по прочим работам и услугам промышленного и непромышленного характера.

В качестве прочих расходов Общество признает:

- расходы, связанные с извлечением доходов:
- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности;
- расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами, как периодические (расходы по консервации основных средств, уплата процентов по кредитам и займам), так и разовые (связанные с участием в уставных капиталах других организаций, по аннулированию производственных запасов, по формированию оценочных резервов и т.п.);
- расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления (курсовые разницы);
- расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже противоположному результату – убытку (уплаченные штрафы, пени, неустойки, списанная безнадежная дебиторская задолженность);
- благотворительные и социальные расходы;
- прочие расходы.

Расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами и признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;

- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации квартир;
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации валюты;
- доходы от реализации нематериальных активов;
- доходы от реализации других активов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. №126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на фондовом рынке (фондовой бирже, аукционе), котировки которых регулярно публикуются, относятся к финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Все остальные относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансового вложения в виде доли в уставном капитале, оплаченной передачей объектов основных средств, определяется как остаточная стоимость этих объектов.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, ежеквартально отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений признается Обществом прочими доходами или расходами.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Расходы, связанные с получением займа, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно. Начисленные суммы учитываются обособленно.

Проценты по полученным кредитам и займам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации не предусмотрено.

Прочие расходы по займам признаются прочими расходами периода.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества:

- приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно, производится по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2018 года первоначальная стоимость нематериальных активов составила 1 606 тыс. рублей (31 декабря 2017 года - 1 606 тыс. рублей, 31 декабря 2016 года - 1 291 тыс. рублей). Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года составила 236 тыс. рублей (31 декабря 2017 года – 428 тыс. руб., 31 декабря 2016 года – 284 тыс. руб.).

В 2018 году были произведены расходы по созданию новых двух объектов НМА – «П.О. официального портала АО "Янтарьэнерго"» и «ПО по развитию действующей автоматизированной СУПА на базе 1С:Энергетика» - на общую сумму 16 703 тыс. рублей. На конец отчетного года данные работы не завершены.

Расходы по приобретению неисключительных прав на программные продукты (права пользования), которые имеют долгосрочный характер отражены в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы», подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты включены в строку «Прочие оборотные активы».

Информация о нематериальных активах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

6. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31 декабря 2018 года величина расходов на НИОКР составила 18 665 тыс. рублей (31 декабря 2017 года – 12 364 тыс. руб., 31 декабря 2016 года – 3 729 тыс. руб.).

В отчетном периоде были произведены расходы на НИОКР в сумме 6 301 тыс. рублей (за 2017 год – 8 635 тыс. руб.).

В частности, был выполнен 2-ой этап опытно-конструкторских работ по «Разработке устройств защиты от импульсных перенапряжений (УЗИП)» на сумму 6 301 тыс. рублей. Всего стоимость данной разработки, в соответствии с условиями договора, заключенного с разработчиком (АО НПО «Стример»), составит 24 645 тыс. рублей и будет содержать 4 этапа, окончание вышеуказанных работ планируется в 2019 году.

Общество применяет линейный метод для списания уже имеющихся расходов по НИОКР на протяжении сроков их применения:

Виды НИОКР	Сроки применения
Разработка методики мониторинга электропотребления	5 лет.
Технологическая разработка внедрения инновационной технологии чистки электрооборудования сухим льдом	5 лет.

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»;

5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

7. Основные средства и незавершенное строительство

По состоянию на 31 декабря 2018 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 2 686 578 тыс. рублей (31 декабря 2017 года - 2 603 553 тыс. рублей; 31 декабря 2016 года - 2 591 018 тыс. рублей).

Расходы по кредитам и займам за 2018 год в размере 244 тыс. рублей (2017 год – 581 тыс. рублей) были капитализированы в течение отчетного периода.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, то есть не подлежат амортизации.
Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря 2018 года представлена в таблице:

В тыс. рублей

Объекты основных средств	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Земельные участки	49 400	20 038	1 858
Итого	49 400	20 038	1 858

Обществом за 2018 год было понесено 6 537 939 тыс. рублей расходов на капитальное строительство (за 2017 год – 9 821 243 тыс. рублей).

Ввод объектов в эксплуатацию в 2018 года составил 10 376 734 тыс. рублей (за 2017 год – 3 612 121 тыс. рублей), в том числе за счет следующих объектов:

- Схема выдачи мощности ПС «Маяковская» - 1 035 770 тыс. рублей;
- Схема выдачи мощности ПС «Прегольская» - 2 929 099 тыс. рублей;
- Схема выдачи мощности ПС «Талаховская» - 1 616 053 тыс. рублей;
- Строительство ПС Морская – 664 594 тыс. рублей;
- Строительство ПС Флотская – 482 118 тыс. рублей;
- Строительство ПС Храброво – 2 очередь – 241 471 тыс. рублей;
- Строительство ПС Нивенская – 313 663 тыс. рублей;
- Строительство ПС 0-10 Зеленоградская – 227 085 тыс. рублей;
- Мероприятия по обеспечению электроснабжения потребителей на российской территории Куршской косы – 697 455 тыс. рублей;
- Реконструкция ВЛ 110 кВ Советск-330 – О-4 Черняховск (Л-106) – 637 160 тыс. рублей;
- Модернизация диспетчерских щитов АО «Янтарьэнерго», включая филиалы – 252 236 тыс. рублей.

В составе незавершенного строительства отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года.

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года основные средства Общества не являлись предметом залога и обеспечения выполнения обязательств.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.3.1. «Наличие и движение основных средств»;

5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;

5.3.4. «Иное использование основных средств»;

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения».

8. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

В тыс. рублей

Наименование	Тип акций	Кол-во, штук	Доля в уставном капитале	Год вложения	Учетная стоимость на 31.12.2016	Учетная стоимость на 31.12.2017	Учетная стоимость на 31.12.2018
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	ОА	429 999	100,00%	2008	16 298	16 298	16 298
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОА	13 607 999	100,00%	2008	284 035	284 035	284 035
ОАО «Янтарьэнергосервис»	ОА	999	99,90%	2011	100	100	100
ОАО МБО «ЕЭЭК»	ОА	33	2,70%	1996	33	33	33
ПАО САК «Энергогарант»	ОА	12 239	0,01%	1993	122	122	122
ПАО «Интер РАО ЕЭС»	ОА	10 469 901	0,01%	2008	39 607	35 132	41 428
Итого:					**340 195**	**335 720**	**342 016**

Вышеуказанные финансовые вложения, учитываемые на балансе Общества, являются долгосрочными.

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года финансовые вложения Общества не являлись предметом залога и обеспечения выполнения обязательств.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода финансовых вложений, разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, отражены в следующих приложениях к Пояснениям:

5.4.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;

5.4.2. «Корректировка оценок финансовых вложений»;

5.4.3. «Иное использование финансовых вложений».

9. Материально-производственные запасы

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.5.1. «Наличие и движение запасов»;

5.5.2. «Запасы в залоге».

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2018 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 1 299 444 тыс. рублей (31 декабря 2017 года – 1 544 868 тыс. рублей, 31 декабря 2016 года – 1 536 025 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2018 года долгосрочная кредиторская задолженность Общества составила 1 698 970 тыс. рублей (31 декабря 2017 года – 3 276 709 тыс. рублей, 31 декабря 2016 года – 2 059 766 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 3 752 827 тыс. рублей (31 декабря 2017 года – 3 544 335 тыс. рублей, 31 декабря 2016 года – 3 535 109 тыс. рублей).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

В тыс.рублей

Наименование	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Страховые взносы – всего	28 735	27 484	19 496
в том числе:	x	x	x
- Фонд социального страхования	2 268	2 386	1 750
- Пенсионный фонд	20 910	20 111	14 228
- Фонд обязательного медицинского страхования	5 557	4 987	3 518
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	442	424	1 161
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**29 177**	**27 908**	**20 657**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

В тыс. рублей

Наименование	**2018 г.**	**2017 г.**	**2016 г.**
Налог на прибыль	440 036	305 409	0
Налог на добавленную стоимость	4 297	8 792	20 657
Налог на имущество	59 299	15 879	11 601
Налог на доходы физических лиц	9 911	9 756	7 145
Транспортный налог	423	417	408
Земельный налог	556	365	141
Прочие	1 829	1 284	1 200
Итого задолженность по налогам и сборам	**516 351**	**341 902**	**41 152**

По состоянию на 31 декабря 2018 года. 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года Общество не имело дебиторской и кредиторской задолженности выраженной в иностранной валюте.

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 65 382 тыс. рублей, в том числе:

	Общее количество (шт.)	**Номинальная стоимость (руб.)**	**Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества**
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D)	130 763 060	0,5	-
Привилегированные акции	-	-	-

В 2015 году Центральный банк Российской Федерации зарегистрировал Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг АО «Янтарьэнерго».

В 2017 году Центральный банк Российской Федерации зарегистрировал Изменения в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг АО «Янтарьэнерго» в части увеличения объема дополнительного выпуска с 4 846 926 600 шт. обыкновенных именных акций АО «Янтарьэнерго» до 7 643 727 790 шт.

	Общее количество (шт.)	**Номинальная стоимость (руб.)**	**Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества**
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D-001D)	7 643 727 790	0,5	-
Привилегированные акции	-	-	-

По состоянию на 31.12.2018 размещено и находится в обращении всего 4 780 688 035 штук обыкновенных именных акций АО «Янтарьэнерго», в том числе:

- 130 763 060 штук - ценные бумаги основного выпуска с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D от 14.10.2003, составляющие уставный капитал Общества в соответствии с положениями редакции устава, являющейся действующей на дату окончания отчетного квартала;
- 4 649 924 975 штук - ценные бумаги дополнительного выпуска с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-001D от 10.12.2015, размещенные посредством закрытой подписки, в отношении которых Банком России 27.12.2018 был зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска, при этом изменения в устав общества, об увеличении его уставного капитала на количество дополнительно размещенных акций и о соразмерном уменьшении количества объявленных акций, в 2018 году не зарегистрированы.

Полученные средства от размещения дополнительного выпуска отражены в разделе баланса «Капитал и резервы» по строке «Уставный капитал (до регистрации изменений)».

Единственным приобретателем ценных бумаг размещаемого дополнительного выпуска с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-001D от 10.12.2015, является единственный акционер АО «Янтарьэнерго» - Публичное акционерное общество «Россети».

Облигации Обществом не выпускались.

Собственные акции Обществом не приобретались.

По состоянию на 31 декабря 2018 года единственным акционером Общества (100%) являлось ПАО «Россети» (аналогично на 31 декабря 2017 гола и 31 декабря 2016 года).

Базовая прибыль на акцию за 2018 год составила (+)0,01490 тыс. рублей (за 2017 год - (+)0,01637 тыс. рублей).

В 2017 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2016 год в размере 95 144 тыс. рублей (0,00073 тыс. рублей на акцию).

В 2018 году были объявлены дивиденды за 2017 год в размере 1 072 227 тыс. рублей (0,00820 тыс. рублей на акцию). Выплата ожидается в течение более 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность перед акционером по дивидендам представлена в составе прочих долгосрочных обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Дивиденды за 2018 год не объявлялись.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Информация о движении капитала приведена в Приложении 3.1. «Движение капитала».

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в Приложении 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию».

12. Кредиты и займы

Обязательства по заемным средствам по состоянию на 31 декабря включают:

В тыс. рублей

Период	2018г.		2017г.		2016г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Заемные средства	122 653	2 400 000	21 967	2 502 000	21 298	2 502 000

Размер обязательств по заемным средствам по состоянию на 31.12.2018г. составил 2 522 653 тыс. рублей, в том числе по начисленным на конец периода процентам 22 653 тыс. рублей и по основному долгу 2 500 000 тыс. рублей.

Структура долгового портфеля Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года представлена в следующей таблице:

В тыс. рублей

Наименование показателя	Остаток обязательств на 31.12.2018г.	Процентная ставка, % годовых	Срок погашения	Вид обеспечения
Краткосрочные обязательства:				
Кредит АО «АБ «РОССИЯ»	100 000	8,1875 %	05.12.2019	Без обеспечения
Итого	**100 000**			
Долгосрочные обязательства:				
Займ ПАО «Россети»	2 400 000	10,44 %	25.10.2045	Без обеспечения
Итого	**2 400 000**			
Всего заемные средства	**2 500 000**			

Сумма начисленных процентов, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, за 2018 год составила 269 995 тыс. рублей и 244 тыс. рублей соответственно, в 2017 году – 281 557 тыс. рублей и 581 тыс. рублей, соответственно.

Обязательства перед кредитными учреждениями по погашению кредитных средств выполнялись своевременно и в полном объеме, штрафные санкции Обществу не предъявлялись.

Краткосрочные заемные средства в течение 2018 года Обществом не привлекались.

Долгосрочный займ и краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 года,31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года номинированы в российских рублях.

По состоянию на 31 декабря 2018 года свободный кредитный лимит АО «Янтарьэнерго» составил 4 100 000 тыс. рублей:

В тыс.рублей

Наименование банка, выдавшего кредит	Номер кредитного договора	Дата заключения кредитного договора	Дата окончания срока действия кредитного договора	Свободный кредитный лимит
«Газпромбанк» (АО)	3816-003	05.02.2016	04.02.2019	400 000
«Газпромбанк» (АО)	3816-007	03.06.2016	03.06.2019	500 000
«Газпромбанк» (АО)	3817-003	03.03.2017	03.03.2020	300 000
«Газпромбанк» (АО)	3817-004	03.03.2017	03.03.2020	300 000
«Газпромбанк» (АО)	3817-020	01.09.2017	31.08.2020	100 000
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2-1/01/068/16	05.12.2016	05.12.2019	300 000

ПАО Сбербанк	0162-1-102218	28.03.2018	27.03.2021	300 000
ПАО Сбербанк	0162-1-102318	28.03.2018	27.03.2021	400 000
ПАО Сбербанк	0162-1-102418	28.03.2018	27.03.2021	500 000
ПАО Сбербанк	0162-1-102518	28.03.2018	27.03.2021	500 000
ПАО Сбербанк	0162-1-102618	28.03.2018	27.03.2021	500 000
Всего:				**4 100 000**

Информация о займах и кредитах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.7 «Кредиты и займы»;

5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

13. Условные и оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря:

В тыс. рублей

Из общей суммы резервов:	**2018 г.**	**2017 г.**	**2016 г.**
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	77 802	63 236	49 309
Итого	**77 802**	**63 236**	**49 309**

Ниже представлена структура и движение краткосрочных оценочных обязательств:

В тыс.рублей

	Возможные потери по капитальным вложениям	**Разногласия с налоговыми органами**	**Судебные иски**	**Неиспользов. отпуска**	**Годовое вознагражд-ение**	**Итого**
31 декабря 2016 г.	**39 963**	**0**	**6 756**	**42 553**	**0**	**89 272**
Признано в отчетном периоде	-	-	5 728	92 638	9 476	**107 842**
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(9 278)	(84 026)	-	**(93 304)**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий			(611)	-		**(611)**

	Возможные потери по капитальным вложениям	Разногласия с налоговыми органами	Судебные иски	Неиспользов. отпуска	Годовое вознаграж-дение	Итого
признания	-	-			-	
31 декабря 2017 г.	**39 963**	**0**	**2 595**	**51 165**	**9 476**	**103 199**
Признано в отчетном периоде	-	-	16 927	102 845	11 738	**131 510**
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(9 469)	(95 607)	(9 476)	**(114 552)**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	(2 392)	-	-	**(2 392)**
31 декабря 2018 г.	**39 963**	**0**	**7 661**	**58 403**	**11 738**	**117 765**

В целях составления отчетности, резерв под возможные потери по капитальным вложениям квалифицирован Обществом как обесценение актива и отражен в бухгалтерском балансе свернуто.

Оценочное обязательство отражается Обществом в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2018 года создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками со стороны поставщиков и потребителей услуг.

Общая сумма исковых требований, предъявленных Обществу в 2018 году, составляет 799 000 тыс. рублей, из которых:

- сумма исковых требований по взысканию основного долга составляет 567 000 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по взысканию штрафных санкций составляет 232 000 тыс. рублей.

По незавершенным судебным разбирательствам, вероятность неблагоприятного исхода по которым оценивается Обществом как высокая, создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками со стороны поставщиков и потребителей услуг на сумму 7 661 тыс. рублей.

Ожидается, что судебные решения по искам с высокой вероятностью неблагоприятного исхода, вступят в законную силу в 1 полугодии 2019 года.

Разногласия с налоговыми органами

В 2018 году резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с неразрешенными разногласиями с налоговыми органами не

создавался, виду отсутствия вышеуказанных разногласий.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 года. Ожидается, что резерв будет использован в течение 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

Резерв на выплаты годового вознаграждения

Резерв создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом годового вознаграждения ключевому управленческому персоналу. На 31 декабря 2018 года создан резерв в размере 11 738 тыс. рублей.

Ожидается, что резерв будет использован в течение 2019 года и фактический расход по данной выплате не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

Информация об оценочных обязательствах приведена в приложении 5.7.1. «Оценочные обязательства».

14. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2018 года у Общества за балансом отражены следующие обеспечения:

- векселя ОАО «Калининградская генерирующая компания» на сумму 200 000 тыс. рублей, полученные в обеспечение дебиторской задолженности, возникшей в связи с исполнением Обществом своих обязательств по Договору поручительства № 56/11-п от 31 октября 2011 года;
- банковские гарантии на общую сумму 1 407 708 тыс. рублей, полученные в обеспечение надлежащего исполнения условий договоров подряда на строительно-монтажные работы, из них наиболее существенные:

Наименование банка	№ п/п		Сумма БГ, тыс. руб.	Исполнитель	Договор подряда
АКБ «АК БАРС»					
	1	Банковская гарантия №9102/05/2016/775-04 от 09.01.2017 г. (действует с 09.01.2017 г. по 23.02.2019 г.)	188 574	ЗАО «Сетьстрой»	№ 50996 от 15.12.2016 г.

ПАО АИБ Московского международного делового центра «Москва-Сити»					
	2	Банковская гарантия №4/0193 от 28.07.2016 г (срок действия с 31.12.2017 г. по 31.01.2019 г)	648 890	ЗАО «Сетьстрой»	№ 455 от 18.06.2016 г.
Банк ВТБ ПАО					
	3	Банковская гарантия №IGR18/MSHD/0682 от 20.06.2018 г. (действует с 20.06.2018 г. по 10.02.2019 г.)	238 329	ООО «ТрансЭнергоСнаб»	№ 975086 от 12.04.2018 г.
Прочие			331 915		
Итого			1 407 708		

Информация об обеспечении обязательств приведена также в приложении 5.8. «Обеспечения».

15. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2018 году и 2017 году.

Информация о государственной помощи также приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.9. «Государственная помощь»;

5.10. «Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления».

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура доходов и расходов Общества за 2018 год:

В тыс. рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Передача электрической энергии	5 164 671	4 457 762	706 909
Технологическое присоединение к сетям	2 838 302	59 499	2 778 803
Производство электрической энергии	25 411	20 725	4 686
Перепродажа электроэнергии и мощности	21 117	21 117	-
Прочее	103 083	72 101	30 982
Итого за 2018 год	**8 152 584**	**4 631 204**	**3 521 380**

в сравнении с 2017 годом:

В тыс. рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Передача электрической энергии	4 930 035	4 029 738	900 297
Технологическое присоединение к сетям	2 618 329	54 599	2 563 730
Производство электрической энергии	27 534	24 151	3 383
Прочее	128 675	70 380	58 295
Итого за 2017 год	**7 704 573**	**4 178 868**	**3 525 705**

Управленческие расходы Общества в 2017-2018 годах выделены в бухгалтерском учете и по статьям затрат отражены в таблице:

В тыс. рублей

Наименование статьи	2018 год	2017 год
Материальные затраты	28 507	17 004
Затраты на оплату труда	120 586	106 942
Отчисления на социальные нужды	32 073	27 978
Амортизация	7 923	5 757
Прочие затраты	172 515	98 742
Итого управленческие расходы	**361 604**	**256 423**

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена также в приложении 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

17. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении 5.11 «Прочие доходы и расходы».

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены развернуто.

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а

также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в приложении 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в приложении 5.7.2 «Отложенные налоги».

19. Денежные средства

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря представлена в следующей таблице:

В тыс. рублей

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Денежные средства в рублях и на счетах в банках, в том числе:	591 285	1 644 720	1 768 572
Касса	252	62	85
Расчетные счета	265 854	490 369	1 232 317
Корпоративные пластиковые карты	209	916	218
Прочие специальные счета, из них:	324 970	453 373	535 952
- денежные средства, полученные от ПАО «Россети» в рамках докапитализации	-	2 464	-
- денежные средства, полученные из федерального бюджета, внесенные в Уставный капитал ПАО «Россети» и направленные впоследствии в оплату дополнительных акций АО «Янтарьэнерго» для финансирования объектов к Чемпионату мира по футболу 2018	314 553	350 923	485 944
- денежные средства, полученные от Министерства обороны РФ в рамках государственного контракта на ТП	10 417	99 986	50 008
Депозитные счета	-	700 000	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**591 285**	**1 644 720**	**1 768 572**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**591 285**	**1 644 720**	**1 768 572**

20. Информация о связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах Общества, во исполнение требований законодательства, раскрывается в сети Интернет на сайте раскрытия информации ООО «Интерфакс-ЦРКИ» и на официальном сайте Общества.

ПАО «Россети» принадлежит 100% акционерного капитала Общества.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям осуществляются согласно заключенным договорам, форма расчетов – безналичная. Расчеты с организациями осуществляются в рублях.

Обществом оказаны услуги транспортировки электроэнергии, предоставлено имущество в аренду, оказаны прочие промышленные услуги по обслуживанию оборудования следующим организациям:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Выручка от продаж (без НДС)		Прочие доходы	
	2018г.	2017г.	2018г.	2017г.
ПАО «Россети»	753	753	-	-
Дочерние хозяйственные общества	4 906 959	4 655 888	6 715	7 125
Прочие связанные стороны	46 070	45 151	-	-
Итого	**4 953 782**	**4 701 792**	**6 715**	**7 125**

Обществу оказали транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по передаче электроэнергии и техническому обслуживанию оборудования, продали электроэнергию на уровне потерь в сетях и на хозяйственные нужды, предоставили имущество в аренду следующие организации:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Стоимость полученных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие расходы	
	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
ПАО «Россети»	20 894	22 179	-	-
Дочерние хозяйственные общества	1 326 042	1 392 994	65 521	61 960
Прочие связанные стороны	93 881	223 305	1 209	143 036
Итого	**1 440 817**	**1 638 478**	**66 730**	**204 996**

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ПАО «Россети»	-	-	1 075 087	1 135
Дочерние хозяйственные общества	873 993	1 162 340	37 547	41 726
Прочие связанные стороны	46 466	35 971	151 164	188 703
Задолженность	**92 459**	**1 198 311**	**1 263 798**	**231 564**

Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам:

За 2018 год общий размер вознаграждений основному управленческому персоналу составил 56 432 тыс. рублей (в 2017 году – 55 204 тыс. рублей), в том числе:

- оплата труда (в т.ч. отпуск) – 46 830 тыс. рублей (в 2017 году – 45 879 тыс. рублей);
- налоги и обязательные платежи – 8 463тыс. рублей (в 2017 году – 8 178 тыс. рублей);
- вознаграждения за членство в Правлении – 1 139 тыс. рублей (в 2017 году – 1 147 тыс. рублей).

В 2018 году выплата членам Совета директоров составила 3 277 тыс. рублей (2 837 тыс. рублей - за 2017 год).

Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общая информация».

Вознаграждения членам ревизионной комиссии и привлеченным специалистам к проверкам составили 553 тыс. рублей (в 2017 году - 559 тыс. рублей).

Займы членам Совета директоров и дирекции Общества не выдавались.

В 2018 и 2017 годах Общество не начисляло и не выплачивало долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам.

21. События после отчетной даты

После 31.12.2018 не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

22. Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010г. №143н раскрытие информации по сегментам является обязательным для организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и приняло решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В учетную политику изменения, оказывающие существенное влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2018 году и предшествующем периоде, не вносились.

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

В Обществе установлены стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевой риск связан с кредитным риском и оказывает на него непосредственное влияние.

Законодательство РФ об электроэнергетике проходит стадию формирования, подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства, и на их основании условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств, и возникновению риска значительного роста просроченной дебиторской задолженности, и роста безнадежной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанные с разногласиями с потребителями, в частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии.

Управление рисками, связанными с капиталом

Управление капиталом направлено на поддержание устойчивой базы капитала Общества, а также обеспечение будущего развития бизнеса и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств.

Руководство Общества регулярно анализирует структуру капитала. На основании результатов такого анализа Общество поддерживает сбалансированность общей структуры капитала за счет привлечения заемных средств и погашения существующей задолженности. Кредитной политикой Общества предусмотрены иные способы поддержки баланса структуры капитала.

Кредитные риски

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Кредитный риск возникает в связи с денежными средствами и их эквивалентами, депозитами в банках, а также кредитами, выданными покупателям, в том числе в связи с необеспеченной дебиторской задолженностью по основной деятельности и прочей дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость финансовых активов представляет собой максимальную подверженность кредитному риску.

Подверженность Общества кредитному риску определяется в основном индивидуальными характеристиками каждого контрагента.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать, что в наличии есть достаточные денежные средства для покрытия платежных обязательств.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

По состоянию на 31 декабря Общество оценивает подверженность риску ликвидности следующим образом:

Год, закончившийся 31 декабря 2018 года	**По требованию**	**до 1 года**	**1-5 лет**	**Более 5 лет**	**Итого**
Заемные средства	-	357 478	1 249 368	7 647 344	9 254 190
- кредиты (включая проценты)	-	*107 604*	-	-	*107 604*
- займы (включая проценты)	-	*249 874*	*1 249 368*	*7 647 344*	*9 146 586*
Кредиторская задолженность (за вычетом авансов полученных)	418 637	2 466 043	1 072 227	-	3 956 907
Прочие обязательства	-	-	626 743	-	626 743
ИТОГО	**418 637**	**2 823 521**	**2 948 338**	**7 647 344**	**13 837 840**

Год, закончившийся 31 декабря 2017 года	**По требованию**	**до 1 года**	**1-5 лет**	**Более 5 лет**	**Итого**
Заемные средства	-	258 225	1 359 124	7 897 218	9 514 567
- кредиты (включая проценты)	-	*8 351*	*109 756*	-	*118 107*
- займы (включая проценты)	-	*249 874*	*1 249 368*	*7 897 218*	*11 396 460*
Кредиторская задолженность (за вычетом авансов полученных)	1 201 278	1 573 846	-	-	2 775 124
Прочие обязательства	-	-	3 276 709	-	3 276 709
ИТОГО	**1 201 278**	**1 832 071**	**4 635 833**	**7 879 218**	**15 566 400**

Год, закончившийся 31 декабря 2016 года	**По требованию**	**до 1 года**	**1-5 лет**	**Более 5 лет**	**Итого**
Заемные средства	-	262 624	1 356 747	8 147 091	9 766 462
- кредиты (включая проценты)	-	*12 750*	*107 379*	-	*120 129*
- займы (включая проценты)	-	*249 874*	*1 249 368*	*8 147 091*	*9 646 333*
Кредиторская задолженность (за вычетом авансов полученных)	1 459 145	1 498 320	-	-	2 957 465
Прочие обязательства	-	-	2 059 766	-	2 059 766
ИТОГО	**1 459 145**	**1 760 944**	**3 416 513**	**8 147 091**	**14 783 693**

Процентный риск

Общество в рамках основной деятельности осуществляет привлечение кредитных средств, вследствие чего риск изменения процентных ставок оказывает влияние на финансово-хозяйственную деятельность.

Повышение процентных ставок по действующим кредитным договорам может привести к увеличению расходов по обслуживанию кредитного портфеля и, соответственно, увеличению затрат Общества.

В целях минимизации данного риска Общество проводит следующие мероприятия:

- отбор финансовых организаций для оказания услуг по кредитованию путем проведения открытых конкурсных процедур в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования;
- постоянный мониторинг рынка кредитных ресурсов и взаимодействие с банками-партнерами с целью сдерживания роста процентных ставок по заключенным кредитным договорам;
- увеличение длительности привлечения кредитных и заемных средств;
- осуществление бизнес-планирования с учетом потребности Общества в кредитных средствах.

В результате проведенных мероприятий средневзвешенная ставка по заемным средствам по состоянию на 31.12.2018 составила 10,35 % годовых, что соответствует уровню на конец прошлого года.

Налоговые риски

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых

расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, условные налоговые обязательства Общества на 31 декабря 2018 года не превышают 0,3% от величины активов Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации 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.

Операционные риски

В 2018 году из всех ключевых операционных рисков руководство Общества выделяет два самых значимых: и «Риск неисполнения основных параметров инвестиционной программы (ИП)» и «Риск отклонения объема просроченной дебиторской задолженности от установленного в бизнес-плане»

Для управления вышеуказанными рисками в Обществе регулярно проводятся следующие мероприятия:

- Соблюдение сроков проведения закупочных процедур и заключения договоров в соответствии со сроками реализации инвестиционных проектов утвержденных инвестиционных программ;
- Своевременная подготовка исходно-разрешительной документации, проектной документации и рабочей документации;
- Осуществление входного контроля качества материалов и оборудования;
- Своевременное финансирование объектов инвестиционных программ, соблюдение сроков оплаты по заключенным договорам с подрядными организациями;
- Поэтапный контроль за соблюдением графика СМР;
- Управление качеством капитального строительства. Организация и осуществление независимого строительного контроля на объектах капитального строительства;
- Своевременное оформление документов по приемке в эксплуатацию законченных строительством объектов;
- Ведение претензионно-исковой работы с подрядными организациями, нарушающими договорные обязательства;
- Предъявление контрагентам, нарушившим сроки оплаты, штрафных санкций, предусмотренных 307-ФЗ;
- Инициирование рассмотрение вопросов неплатежей на заседаниях

региональных коллегиальных рабочих органов под председательством органов исполнительной власти субъекта РФ;

- Реализация мероприятий по снижению просроченной задолженности за оказанные услуги по передаче электрической энергии и урегулирование разногласий, предусмотренных Регламентом работы с дебиторской задолженностью за оказанные услуги по передаче электрической энергии в Группе компаний Россети, утвержденным приказом от 12.04.2016 № 40;
- Обеспечение охвата всего размера просроченной дебиторской задолженности мероприятиями, направленными на её погашение.

«20» февраля 2019 года

Генеральный директор **К.А.Юткин**

Главный бухгалтер **Н.А.Данилова**

Приложения:

1. Ф1. Бухгалтерский баланс
2. Ф2 Отчет о финансовых результатах
3. Ф3 Отчет об изменениях капитала
4. Ф4 Отчет о движении денежных средств
5. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
6. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию
7. 2.3. Налогообложение прибыли
8. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
9. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
10. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
11. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
12. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
13. 5.3.4. Иное использование основных средств
14. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
15. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
16. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
17. 5.5.1. Наличие и движение запасов
18. 5.5.2. Запасы в залоге
19. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
20. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
21. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
22. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
23. 5.6.7. Кредиты и займы
24. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
25. 5.7.1. Оценочные обязательства
26. 5.7.2. Отложенные налоги
27. 5.8. Обеспечения
28. 5.11. Прочие доходы и расходы