

**АО «Янтарьэнерго»
и его дочерние организации**

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность,
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года**

	Содержание	Стр.
	Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная)	
	Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	4
	Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
	Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
	Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	9
	Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная)	
1	Общие сведения	11
2	Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	13
3	Основные принципы учетной политики	13
4	Оценка справедливой стоимости	13
5	Информация по сегментам	15
7	Выручка.....	19
8	Прочие доходы	19
9	Прочие расходы	20
10	Операционные расходы.....	21
11	Финансовые доходы и расходы	22
12	Налог на прибыль	23
13	Основные средства	24
14	Активы в форме права пользования	27
15	Прочие финансовые активы	29
16	Торговая и прочая дебиторская задолженность.....	30
17	Авансы выданные и прочие активы	31
18	Денежные средства и эквиваленты денежных средств.....	31
19	Уставный капитал.....	31
20	Прибыль на акцию.....	32
21	Заемные средства.....	33
22	Торговая и прочая кредиторская задолженность	35
23	Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль.....	36
24	Авансы полученные.....	36
25	Оценочные обязательства.....	36
26	Управление финансовыми рисками и капиталом.....	36
27	Договорные обязательства капитального характера.....	40
28	Условные обязательства	40
29	Операции со связанными сторонами	42
30	События после отчетной даты	44

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации
Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная), за три
месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
	При м.	2021 года	2020 года
Выручка	7	5 710 347	4 643 415
Операционные расходы	10	(5 103 780)	(4 254 044)
(Начисление)/восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	14	(55 673)	679
Чистое начисление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования		-	(3 468)
Прочие доходы	8	52 279	25 977
Прочие расходы	9	(582)	(1 634)
Операционная прибыль		602 591	410 925
Финансовые доходы	11	18 773	11 073
Финансовые расходы	11	(125 506)	(152 148)
Итого финансовые расходы		(106 733)	(141 075)
Прибыль до налогообложения		495 858	269 850
(Расход) / доход по налогу на прибыль	12	(18 763)	21 570
Прибыль за период		477 095	291 420
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Изменения в справедливой стоимости долевого участия, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(2 277)	(1 822)
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		31 624	16 658
Налог на прибыль		(5 870)	(5 639)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		23 477	9 197
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		23 477	9 197
Итого совокупный доход за период		500 572	300 617
Прибыль, причитающаяся:			
Собственникам Компании		477 095	291 420
Итого совокупный доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		500 572	300 617
Прибыль на акцию			
Базовая и разведенная прибыль на акцию (руб.)	20	0,13	0,07

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) утверждена руководством 26 мая 2021 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Главный советник

Шнайдер В.В.

И.о. главного бухгалтера – начальника ДБиНУиО

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации
Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная), за три
месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	13	21 512 050	21 495 500
Нематериальные активы		79 923	81 816
Активы в форме права пользования	14	1 459 489	1 489 905
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	115 310	117 687
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		116 442	116 496
Прочие внеоборотные финансовые активы	15	53 541	55 818
Отложенные налоговые активы		1 384 545	1 325 651
Итого внеоборотные активы		24 716 509	24 682 873
Оборотные активы			
Запасы		267 567	287 677
Предоплата по налогу на прибыль		4 353	4 077
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	1 299 857	1 287 125
Денежные средства и их эквиваленты	18	459 740	329 997
Авансы выданные и прочие оборотные активы	17	232 330	357 942
Итого оборотные активы		2 263 847	2 266 818
Итого активы		26 980 356	26 949 691

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации
Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная), за три
месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

	Прим.	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	19	2 727 022	2 727 022
Эмиссионный доход		11 624 812	11 624 812
Резерв под эмиссию акций		4 022 549	4 022 549
Прочие резервы		(163 312)	(186 788)
Накопленный убыток		(2 353 630)	(2 830 725)
Итого капитал		15 857 441	15 356 870
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	21	5 027 728	5 815 833
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	22	1 705 997	1 673 968
Долгосрочные авансы полученные	24	669 676	679 526
Обязательства по вознаграждениям работникам		350 201	388 559
Итого долгосрочные обязательства		7 753 602	8 557 886
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	21	532 310	276 536
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	2 269 156	2 239 687
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	23	306 507	222 430
Авансы полученные	24	201 637	255 728
Оценочные обязательства	25	4 832	4 249
Задолженность по текущему налогу на прибыль		54 871	36 305
Итого краткосрочные обязательства		3 369 313	3 034 935
Итого обязательства		11 122 915	11 592 821
Итого капитал и обязательства		26 980 356	26 949 691

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации
Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная), за три
месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, закончившихся 31 марта	
	Прим.	2021 года	2020 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		477 095	291 420
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	10	438 717	330 333
Чистое начисление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования		-	3 468
Финансовые расходы	11	125 506	152 148
Финансовые доходы	11	(18 773)	(11 073)
Убыток от выбытия основных средств	9	582	1 634
Начисление/(восстановление) резерва под ожидаемые кредитные убытки	26	55 673	(679)
Начисление оценочных обязательств	10	633	-
Прочие неденежные операции		11	(656 673)
Расход (доход) по налогу на прибыль	12	18 763	(21 570)
Итого влияние корректировок		657 649	89 008
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		(1 435)	(15 750)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(6 734)	(4 815)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		13 303	1 094
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		(14 738)	(1 434 026)
Изменение долгосрочных авансов полученных		(9 850)	393 342
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		637 562	(971 147)
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(74 673)	(41 164)
Изменение авансов выданных и прочих активов		125 612	45 896
Изменение запасов		20 109	(44 127)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		201 174	2 396 683
Изменение авансов полученных		(54 091)	11 579
Использование оценочных обязательств		583	(7 576)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		1 333 371	1 390 144
Налог на прибыль уплаченный		(65 237)	(108 047)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(26 250)	(50 860)
Проценты уплаченные		(60 515)	(118 174)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		1 181 369	1 113 063

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации
Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная), за три
месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, закончившихся 31 марта	
	Прим.	2021 года	2020 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(412 709)	(1 113 446)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		255	581
Проценты полученные		14 561	3 864
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(397 893)	(1 109 001)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	21	1 654 600	6 104 350
Погашение заемных средств	21	(2 187 500)	(6 133 500)
Поступления от эмиссии акций		-	136 549
Платежи по обязательствам по аренде		(120 833)	(26 393)
Чистые денежные средства, (использованные)/полученные в/ от финансовой деятельности		(653 733)	81 006
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		129 743	85 068
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	18	329 997	530 975
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	18	459 740	616 043

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании					
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Резервы	Накопленный убыток	Итого капитал
Остаток на 1 января 2021 года	2 727 022	11 624 812	4 022 549	(186 788)	(2 830 725)	15 356 870
Прибыль за период	-	-	-	-	477 095	477 095
Перевод резерва переоценки при выбытии долевой инвестиции	-	-	-	29 347	-	29 347
Прочий совокупный доход	-	-	-	(5 870)	-	(5 870)
Итого совокупный доход за период	2 727 022	11 624 812	4 022 549	23 477	477 095	500 572
Остаток на 31 марта 2021 года	2 727 022	11 624 812	4 022 549	(163 312)	(2 353 630)	15 857 441

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная), за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Капитал, причитающийся собственникам Компании						
Уставный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Резервы	Накопленный убыток	Итого капитал	
Остаток на 1 января 2020 года	2 727 022	11 624 812	1 104 983	(197 379)	(3 081 580)	12 177 857
Прибыль за период	-	-	-		453 528	453 528
Прочий совокупный доход	-	-	-	9 109	-	9 109
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	-	1 482	-	1 482
Итого совокупный доход за период	-	-	-	10 591	453 528	464 119
Дивиденды акционерам					(202 673)	(202 673)
Выпуск акций	-	-	2 917 567	-	-	2 917 567
Остаток на 2020 года	2 727 022	11 624 812	4 022 549	(186 788)	(2 830 725)	15 356 870

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1 Общие сведения

(а) Группа и её деятельность

Основной деятельностью акционерного общества «Янтарьэнерго» (далее именуемое - АО «Янтарьэнерго» или «Компания») и его дочерних обществ (далее совместно именуемые - «Группа») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям, оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям, а также продажа электроэнергии конечному потребителю в Калининградской области.

Юридический и фактический адрес Компании: 236022, Россия, город Калининград, улица Театральная, дом 34.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

АО «Янтарьэнерго» было учреждено на основании Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», Указа Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 года № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», Указа Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 года № 1334 «О реализации электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества». Компания является правопреемником Производственного объединения энергетики и электрификации «Калининградэнерго» в соответствии с решением Совета Российского открытого акционерного общества энергетики и электрификации «ЕЭС России» (далее - «РАО ЕЭС») (Протокол № 32 пр/3.2.1 от 30 ноября 1993 года).

(б) Отношения с государством

Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом является конечной контролирующей стороной Компании. Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

По состоянию на 31 декабря 2020 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04 %, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89 %, в привилегированных – 7,01 % (по состоянию на 31 декабря 2019 года - 88,04 %, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%).

Государство оказывает влияние на деятельность Группы посредством представительства в Совете директоров материнской компании ПАО «Россети», регулирования тарифов в электроэнергетической отрасли, утверждения и контроля над реализацией инвестиционной программы. В число контрагентов Группы (потребителей услуг, поставщиков и подрядчиков, пр.) входит значительное количество предприятий, связанных с государством.

(в) Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

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

В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19). Влияние пандемии на экономику отдельных стран и на мировую экономику в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по защите экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на сдерживание распространения COVID-19 в различных

странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений.

В 2021 году ситуация постепенно выравнивается, проводится вакцинация населения. Однако восстановление экономики тесно связано с сохраняющимися ограничительными мерами, уровень экономической активности остается пониженным, восстановление - неравномерным.

Группа не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавируса (COVID-19) на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы. Группа продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников и контрагентов;
- выполнять мероприятия по обеспечению надежного энергоснабжения, реализовывать инвестиционные проекты;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность Группы и основных контрагентов Группы;
- адаптировать деятельность Группы с учетом новых рыночных возможностей, предпринимать меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии, обеспечения финансовой устойчивости Группы.

Представленная сокращенная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от текущих оценок.

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Ключевые суждения в отношении положений учетной политики Группы и существенных источников неопределенности в оценках, примененные руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и по состоянию на эту дату.

(в) Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам

Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, и которые Группа не применила досрочно. Группа намерена принять применимые стандарты и разъяснения к использованию после вступления в силу, существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы – не ожидается.

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»
- Поправки к МСФО (IAS) 37 «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»
- Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства: поступления до использования по назначению»
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Ссылки на концептуальные основы»
- Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» -комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств
- Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» - дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности
- Поправка к МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» -налогообложение при оценке справедливой стоимости
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»
- Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

г) Изменения в представлении. Реклассификация сравнительных данных

3 Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

4 Оценка справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Группы и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т.е. такие как цены), либо косвенно (т.е. определенные на основе цен).

Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Группа раскрывает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде, в течение которого данное изменение имело место.

Моментом времени, в который происходит признание переводов на определенные уровни и для переводов с определенных уровней, Группа считает дату возникновения события или изменения обстоятельств, ставшей причиной перевода.

5 Информация по сегментам

Правление Группы является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и продаже электроэнергии конечному потребителю в Калининградской области.

Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах (филиалах, образованных по территориальному принципу), относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и продаже электроэнергии конечному потребителю в Калининградской области.

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется показатель EBITDA: прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения, амортизации, и чистое начисление/(восстановление) убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования (с учетом действующих стандартов бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации). Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель EBITDA является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы.

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 на основании данных о выручке сегментов, EBITDA и общей сумме активов, представляемых Правлению, были идентифицированы следующие отчетные сегменты:

- АО «Янтарьэнерго» - осуществляет деятельность по передаче электроэнергии и технологическое присоединение к электрическим сетям;
- АО «Янтарьэнергосбыт» - гарантирующий поставщик электроэнергии на территории Калининградской области;
- АО «Калининградская генерирующая компания» - производство и продажа электро/теплоэнергии;
- В сегмент «Прочие» отнесены иные виды деятельности Группы.

Сегмент «Прочие» включает операционный сегмент, основной деятельностью которых является оказание прочих нетарифных сервисных услуг.

Нераспределенные показатели включают в себя общие показатели исполнительного аппарата Общества, который не является операционным сегментом в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8.

Показатели сегментов основаны на управленческой информации, подготовленной на основании данных отчетности РСБУ, и могут отличаться от аналогичных представленных в финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, представляемой Правлению, и аналогичных показателей в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года:

	АО "Янтарьэнерго"	АО «Калининградская генерирующая компания»	АО «Янтарьэнергобыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	243 443	448 095	5 018 809	-	5 710 347
Выручка от продаж между сегментами	1 776 796	32 517	565 876	11 656	2 386 845
Выручка сегмента	2 020 239	480 612	5 584 685	11 656	8 097 192
В т.ч.					
Передача электроэнергии	1 892 692	-	-	-	1 892 692
Технологическое присоединение к сетям	82 390	-	-	-	82 390
Продажа электроэнергии и мощности	-	32 261	5 582 032	-	5 614 293
Прочая выручка	45 157	448 351	2 653	11 656	507 817
EBITDA	501 445	181 970	215 020	(3 022)	895 413

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года:

	АО "Янтарьэнерго"	АО «Калининградская генерирующая компания»	АО «Янтарьэнергобыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	132 694	350 826	4 159 878	17	4 643 415
Выручка от продаж между сегментами	1 558 621	34 751	447 073	9 846	2 050 291
Выручка сегмента	1 691 315	385 577	4 606 951	9 863	6 693 706
В т.ч.					
Передача электроэнергии	1 634 733	-	-	-	1 634 733
Технологическое присоединение к сетям	30 956	-	-	-	30 956
Продажа электроэнергии и мощности	-	-	-	-	-
Прочая выручка	25 626	351 169	4 601 058	-	4 635 466
EBITDA	413 425	108 388	74 907	(2 907)	593 813

31 марта 2021 года:

	АО			
	АО "Янтарьэнерго"	«Калининградская генерирующая компания»	АО «Янтарьэнергобыт»	Прочие
Итого	29 583 100	2 077 667	2 783 088	39 177
Активы сегмента				
В т.ч.				
Основные средства и незавершенное строительство	27 001 891	1 407 088	321 036	149
				28 730 164

31 декабря 2020 года:

	АО			
	АО "Янтарьэнерго"	«Калининградская генерирующая компания»	АО «Янтарьэнергобыт»	Прочие
Итого	29 878 919	1 969 220	2 815 921	43 070
Активы сегмента				
В т.ч.				
Основные средства и незавершенное строительство	27 164 263	1 408 851	327 879	163
				28 901 156

(б) **Сверка показателей отчетных сегментов по EBITDA представлена ниже:**

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
EBITDA отчетных сегментов	895 413	593 813
Дисконтирование финансовых инструментов	10 926	210
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки и по обесценению авансов выданных	19 064	58 648
Корректировка по аренде	53 097	55 637
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	8 168	6 920
Корректировка стоимости основных средств	2 667	(3 235)
Прочие корректировки	61 910	33 607
EBITDA	1 051 245	745 600
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(438 717)	(330 055)
Чистое начисление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования	-	(3 468)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(75 551)	(125 952)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(43 977)	(19 743)
(Расход) /доход по налогу на прибыль	(18 763)	21 570
Консолидированная прибыль за период в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	477 095	291 420

7 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Передача электроэнергии	130 544	85 760
Продажа электроэнергии и мощности	5 018 780	4 156 533
Технологическое присоединение к электросетям	82 390	30 956
Прочая выручка	466 940	359 525
Выручка от договоров с покупателями	5 698 654	4 632 774
Выручка по договорам аренды	11 693	10 641
	5 710 347	4 643 415

В состав прочей выручки входят, в основном, услуги по строительным услугам.

8 Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	1 069	609
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	6 323	21 891
Списание кредиторской задолженности	38 398	2 020
Прочие доходы	6 489	1 457
	52 279	24 343

9 Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Убыток от выбытия (реализации) основных средств	(582)	(1 634)
	<u>(582)</u>	<u>(1 634)</u>

10 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Расходы на вознаграждения работникам	508 430	477 080
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	438 717	330 333
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>	3 520 045	2 920 373
Электроэнергия для продажи	3 238 098	2 713 734
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	4 676	4 173
Прочие материальные расходы	277 271	20 466
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>	408 555	373 856
Услуги по передаче электроэнергии	279 768	252 234
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	11 639	6 898
Прочие работы и услуги производственного характера	66 551	57 270
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	49 454	48 315
Краткосрочная аренда	(3 189)	2 756
Страхование	4 332	4 383
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>	65 623	68 326
Услуги связи	8 340	12 861
Охрана	21 563	23 454
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	5 003	4 015
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	9 017	7 809
Транспортные услуги	180	292
Прочие услуги	21 520	19 895
Оценочные обязательства	633	(2 077)
Прочие расходы	161 775	86 153
	5 103 780	4 254 044

11 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	3 358	10 846
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	4 212	-
Амортизация дисконта по финансовым активам	11 203	227
	18 773	11 073
	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	75 551	125 952
Процентные расходы по обязательствам по аренде	43 977	19 743
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	5 701	6 436
Эффект дисконтирования финансовых активов при первоначальном признании	277	17
	125 506	152 148

12 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	83 527	15 959
Итого текущий налог на прибыль	83 527	15 959
Отложенный налог на прибыль	(64 764)	(37 529)
Итого расход/(доход) по налогу на прибыль	18 763	(21 570)

Прибыль до налогообложения соотносится с расходами по налогу на прибыль следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	495 858	269 850
Теоретическая сумма (расхода)/экономии по налогу на прибыль по ставке 20%	99 172	53 970
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(80 409)	(8 197)
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов	-	(67 343)
	18 763	(21 570)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2 277	(455)	1 822	1 822	(364)	1 458
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	(31 624)	6 325	(25 299)	(16 658)	6 003	(10 655)
	(29 347)	5 870	(23 477)	(14 836)	5 639	(9 197)

13 Основные средства

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2020 года	3 220 328	9 778 135	9 541 741	4 522 823	1 832 661	28 904 788
Поступления	288	4 952	267	2 988	325 875	334 370
Ввод в эксплуатацию	-	85 682	48 390	979	(135 051)	-
Выбытия	(29 740)	(73 394)	(21 941)	(1 666)	-	(126 741)
На 31 марта 2020 года	3 190 876	9 795 375	9 568 456	4 525 124	2 023 485	29 103 314

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2020 года	(1 511 258)	(3 531 974)	(3 040 725)	(1 894 194)	(296 986)	(10 275 137)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	-	(11 643)	(2 020)	(60)	13 723	-
Начисленная амортизация	(28 197)	(57 973)	(78 520)	(110 516)	-	(275 206)
Выбытия	27 298	73 365	22 252	1 644	-	123 559
Обесценение/восстановление обесценения	-	-	-	-	5 448	5 448
На 31 марта 2020 года	(1 512 157)	(3 528 225)	(3 100 013)	(2 003 126)	(277 815)	(10 421 336)

Остаточная стоимость

На 1 января 2020 года	1 709 071	6 246 161	6 501 017	2 628 628	1 535 675	18 620 552
На 31 марта 2020 года	1 678 719	6 267 150	6 468 443	2 521 998	1 745 668	18 681 978

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость	Оборудование				
	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство
Итого					
На 1 января 2021 года	3 644 847	11 393 786	11 618 256	5 435 151	833 467
Поступления	-	6 062	333	16 432	387 220
Ввод в эксплуатацию	13 447	277 465	191 150	10 899	(492 961)
Выбытия	(1 329)	(1 212)	(2 886)	(5 093)	(4 449)
На 31 марта 2021 года	3 656 965	11 676 101	11 806 853	5 457 389	723 277
Итого					
На 1 января 2021 года	(1 613 630)	(3 907 212)	(3 530 530)	(2 257 997)	(120 639)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	-	(1 674)	(2 224)	(21)	3 919
Начисленная амортизация	(35 333)	(92 505)	(155 359)	(103 527)	-
Выбытия	1 086	1 136	4 090	1 884	1
На 31 марта 2021 года	(1 647 877)	(4 000 255)	(3 684 023)	(2 359 661)	(115 730)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2021 года	2 031 217	7 486 574	8 087 726	3 177 154	712 828
На 31 марта 2021 года	2 009 088	7 675 846	8 110 914	3 097 728	607 547
Итого					
На 1 января 2021 года	19 928 617	28 883 358	29 618 276	18 602 305	19 942 305
На 31 марта 2021 года	19 017 077	28 351 892	28 924 937	17 740 416	19 326 772
Итого					
На 1 января 2021 года	(11 430 008)	(11 430 008)	(11 430 008)	(11 430 008)	(11 430 008)
На 31 марта 2021 года	(11 430 008)	(11 430 008)	(11 430 008)	(11 430 008)	(11 430 008)
Итого					
На 1 января 2021 года	32 925 507	32 925 507	32 925 507	32 925 507	32 925 507
На 31 марта 2021 года	32 925 507	32 925 507	32 925 507	32 925 507	32 925 507
Итого					
На 1 января 2021 года	410 047	410 047	410 047	410 047	410 047
На 31 марта 2021 года	410 047	410 047	410 047	410 047	410 047
Итого					
На 1 января 2021 года	-	-	-	-	-
На 31 марта 2021 года	-	-	-	-	-
Итого					
На 1 января 2021 года	(14 969)	(14 969)	(14 969)	(14 969)	(14 969)
На 31 марта 2021 года	(14 969)	(14 969)	(14 969)	(14 969)	(14 969)
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	723 277	723 277	723 277	723 277	723 277
На 31 марта 2021 года	723 277	723 277	723 277	723 277	723 277
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
Итого					
На 1 января 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320 585
На 31 марта 2021 года	33 320 585	33 320 585	33 320 585	33 320	

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 марта 2021 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 1 767 806 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 1 754 082 тыс. руб.)

14 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	364 156	441 978	1 115 429	7 251	1 928 814
Поступления	65 173	-	-	-	65 173
Изменение условий по договорам аренды	(16 308)	(64 087)	(30 244)	-	(110 639)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(4 878)	-	-	-	(4 878)
На 31 марта 2020 года	408 143	377 891	1 085 185	7 251	1 878 470
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 года	(14 612)	(82 081)	(168 121)	(535)	(265 349)
Начисленная амортизация	(5 039)	(17 994)	(31 825)	(150)	(55 008)
Изменение условий по договорам аренды	9 907	64 085	3 027	-	77 019
Выбытие или прекращение договоров аренды	1 124	-	-	-	1 124
На 31 марта 2020 года	(8 620)	(35 990)	(196 919)	(685)	(245 241)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	349 544	359 897	947 308	6 716	1 663 465
На 31 марта 2020 года	399 523	341 902	888 266	6 566	1 636 256

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	395 450	377 891	1 086 230	7 251	1 866 822
Поступления	4 863	-	-	-	4 863
Изменение условий по договорам аренды	14 630	-	-	-	14 630
Выбытие или прекращение договоров аренды	(8 962)	-	(88)	-	(9 051)
На 31 марта 2021 года	405 980	377 891	1 086 142	7 251	1 877 264
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(20 319)	(89 974)	(266 060)	(564)	(376 917)
Начисленная амортизация	(4 639)	(17 995)	(25 605)	-	(48 239)
Изменение условий по договорам аренды	7 041	-	46	-	7 087
Выбытие или прекращение договоров аренды	251	-	42	-	294
На 31 марта 2021 года	(17 665)	(107 969)	(291 577)	(564)	(417 775)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	375 131	287 917	820 170	6 687	1 489 905
На 31 марта 2021 года	388 315	269 922	794 565	6 687	1 459 489

15 Прочие финансовые активы

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход:		
инвестиции в котируемые долевые инструменты	53 541	55 818
	53 541	55 818

В составе инвестиций в котируемые долевые инструменты отражены акции ПАО «Интер РАО ЕЭС» со справедливой стоимостью, рассчитанной на основе опубликованных рыночных котировок по состоянию на 31 марта 2021 г

16 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	69 924	98 145
Прочая дебиторская задолженность	55 499	19 542
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(10 113)	-
	115 310	117 687
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	2 549 190	2 525 630
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(1 370 687)	(1 356 253)
Прочая дебиторская задолженность	615 329	645 583
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(493 975)	(527 835)
	1 299 857	1 287 125

17 Авансы выданные и прочие активы

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Оборотные		
Авансы выданные	16 132	30 079
Резерв под обесценение авансов выданных	(49)	(38)
НДС к возмещению	200 708	112 713
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	-	199 043
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	15 539	16 145
	232 330	357 942

18 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	459 740	329 997
	459 740	329 997

19 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Номинальная стоимость одной акции	0,50	0,50
В обращении на начало периода	4 780 688	4 780 688
В обращении на конец периода и полностью оплаченные	4 780 688	4 780 688

(б) Дивиденды

Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль АО «Янтарьэнерго», определяемая в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

(в) Дополнительная эмиссия ценных бумаг

В 2019 году зарегистрировано увеличение уставного капитала путем размещения дополнительных акций. Выпуск акций был зарегистрирован Банком России 10 декабря 2015 года. Было выпущено 4 846 926 600 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,5 руб. каждая, по закрытой подписке. Цена размещения составила 3,00 руб. за акцию. Поступление от эмиссии составили 13 949 775, в том числе номинальная стоимость размещенных акций 2 324 962, эмиссионный доход - 11 624 812. Средства, полученные в счет оплаты за выпуск акций, которые не были зарегистрированы на 31 декабря 2020 года, признаны в качестве резерва под эмиссию акций непосредственно в составе капитала на 31 декабря 2020 года в размере 4 022 549 (на 31 декабря 2019 года в размере 1 104 982).

20 Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период, закончившийся 31 марта (в тысячах шт.)	4 780 688	4 393 194
Прибыль за период, причитающаяся собственникам Компании	477 095	291 420
Прибыль на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,13	0,07

21 Заемные средства

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	3 548 000	4 330 000
Обязательства по аренде	1 758 845	1 758 573
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(279 117)	(272 740)
	5 027 728	5 815 833
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	253 193	3 796
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	279 117	272 740
	532 310	276 536
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	4 093	3 796
	4 093	3 796

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные кредиты и займы			
ПАО «Россети»	10,44%	2045	257 369
АО «Газпромбанк»	8.00-11.00%	2022	849 231
ОАО «АБ «Россия»	8,19%	2023	350 000
ПАО "Промсвязьбанк"		2022	148 000
ПАО "ВТБ"	5,2-7,35%	2024	50 000
			1 654 600

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, Группа погасила следующие облигационные займы и банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы	(2 187 500)
	(2 187 500)

22 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочная задолженность		
Прочая кредиторская задолженность	1 705 997	1 673 968
Итого финансовые обязательства	1 705 997	1 673 968
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	1 712 769	1 777 010
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	357 965	326 210
Задолженность перед персоналом	65 666	6 915
Резерв по неиспользованным отпускам	132 756	129 551
Итого финансовые обязательства	2 269 156	2 239 686

23 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
НДС	207 505	128 078
Налог на имущество	43 547	42 021
Взносы на социальное обеспечение	38 507	47 846
Прочие налоги к уплате	16 948	4 485
	306 507	222 430

24 Авансы полученные

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	669 676	679 526
	669 676	679 526
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	195 015	248 373
Прочие авансы полученные	6 622	7 355
	201 637	255 728

25 Оценочные обязательства

	2021 год	2020 год
Остаток на 1 января	4 249	13 405
Начисление (увеличение) за период	682	428
Восстановление (уменьшение) за период	(49)	(2 505)
Использование оценочных обязательств	(50)	(5 499)
Остаток на 31 марта	4 832	5 829

Оценочные обязательства в основном относятся к судебным искам и претензиям, предъявленным к Группе по обычным видам деятельности.

26 Управление финансовыми рисками и капиталом

В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Группа подвергается разнообразным финансовым рискам, включая, но не ограничиваясь, следующими: рыночный риск (валютный риск, процентный риск и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости, соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Руководство Группы принимает меры оперативного характера для обеспечения достаточного объема денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности для финансирования инвестиционной программы, обслуживанию имеющихся на отчетную дату краткосрочных и

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

долгосрочных заимствований. Руководство Группы реализует мероприятия, направленные на оптимизацию структуры заемного капитала, обеспечение наличия доступных кредитных лимитов, запаса ликвидности в форме остатков на банковских счетах и краткосрочных финансовых вложений, контроль качества принимаемого финансового обеспечения (банковских гарантий).

Балансовая стоимость дебиторской задолженности, за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя собираемость дебиторской задолженности может быть подвержена влиянию экономических и прочих факторов, Группа считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв, отсутствует.

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	2021 год	2020 год
Остаток на 1 января	(1 884 088)	(1 647 925)
Увеличение резерва за период	(111 346)	-
Восстановление сумм резерва за период	55 673	679
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	64 986	43 290
Остаток на 31 марта	(1 874 775)	(1 603 956)

По состоянию на 31 марта 2021 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 10 123 619 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 8 430 000 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

Справедливая и балансовая стоимость

Ниже представлено сравнение значений справедливой и балансовой стоимости финансовых инструментов Группы, за исключением тех финансовых инструментов балансовая стоимость которых соответствует их справедливой стоимости:

Финансовые инструменты	Прим.	31 марта 2021 года		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Долгосрочная дебиторская задолженность	16	116 442	116 442	-	-	116 442
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
Инвестиции в долевые инструменты	15	53 541	53 541	53 541	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Долгосрочная кредиторская задолженность	22	(1 705 997)	(1 705 997)	-	-	(1 705 997)
Кредиты и займы	21	(3 801 193)	(3 801 193)	-	-	(3 801 193)
		(5 337 207)	(5 337 207)	53 541	-	(5 390 748)

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Финансовые инструменты	Прим.	31 декабря 2020 года		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Долгосрочная дебиторская задолженность	16	117 687	117 687	-	-	117 687
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
Инвестиции в долевы инструменты	15	55 818	55 818	55 818	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Долгосрочная кредиторская задолженность	22	(1 673 968)	(1 899 341)	-	-	(1 899 341)
Кредиты и займы	21	(4 333 796)	(4 333 796)	-	-	(4 333 796)
		(5 834 259)	(6 059 632)	55 818	-	(6 115 450)

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной дебиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2021 года составила 8,95-10,40% (на 31 декабря 2020 года: 8,95-10,40%).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

Сверка балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало и конец отчетного периода представлена в таблице ниже:

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход
На 1 января 2021 года	55 818
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	(2 278)
На 31 марта 2021 года	53 541

27 Договорные обязательства капитального характера

Обязательства Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств по состоянию на 31 марта 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 1 131 659 тыс. руб. с учетом НДС).

28 Условные обязательства

(а) Страхование

В Группе действуют единые требования в отношении объемов страхового покрытия, надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты. Группа осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Группы имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы в случае нанесения ущерба третьим лицам, а также в результате утраты или повреждения активов, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

(б) Условные налоговые обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования в отношении операций и деятельности Группы. Соответственно, трактовка руководством налогового законодательства и ее формальная документация могут быть успешно оспорены соответствующими региональными или федеральными органами власти. Налоговое администрирование в России постепенно усиливается. В частности, усиливается риск проверки налогового аспекта сделок без очевидного экономического смысла или с контрагентами, нарушающими налоговое законодательство. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествовавших году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании (далее – ТЦО), если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства. Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Группой ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Группа не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерия отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Группой. Руководство Группы не исключает риска оттока ресурсов, при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

(в) Судебные разбирательства

Группа является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.]

(г) Обязательства по охране окружающей среды

Группа осуществляет деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, обязанности уполномоченных государственных органов по надзору за его соблюдением пересматриваются. Потенциальные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с изменением интерпретаций существующего законодательства, судебными исками или изменениями в законодательстве не могут быть оценены. По мнению руководства, при существующей системе контроля и при текущей законодательстве не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств Группы.

29 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

(б) Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями включают операции с ПАО «Россети», его дочерними и ассоциированными компаниями:

	Сумма сделки		Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 31 марта		За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка, прочие доходы, финансовые доходы				
Материнская компания				
Прочая выручка	188	753	-	-
Предприятия под контролем материнской компаний				
Прочая выручка	11 181	36 279	53 719	53 169
	11 369	37 032	53 719	53 169

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Сумма сделки за период, закончившийся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2021 года	2020 года	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Операционные расходы, прочие расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	4 213	4 510	-	-
Прочие работы и услуги производственного характера	20 128	361	199 843	164 916
Прочие расходы (задолженность по дивидендам и проценты за пользование чужими средствами)	14 738	21 559	1 325 173	1 159 536
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	31 233	54 735	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Краткосрочная аренда	-	-	-	3 721
Прочие расходы	27	2 177	-	-
	70 339	326 769	1 525 016	1 328 173

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние организации
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Материнская компания		
Заемные средства	(2 403 962)	(2 403 787)
Авансы полученные	(6 622)	(7 355)
Предприятия под контролем материнской компании		
Авансы выданные	31	31
	(2 410 553)	(2 411 173)

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров и Правления ПАО «Россети», а также генеральные директора (единоличный исполнительный орган) дочерних обществ, осуществляющих передачу и распределение электроэнергии по электрическим сетям.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы, неденежных льгот, а также премий, определяемых по результатам за период и прочих выплат. Вознаграждения или компенсации не выплачиваются тем членам Совета директоров, которые являются государственными служащими.

Суммы вознаграждений ключевому управленческому персоналу, раскрытые в таблице, представляют собой затраты текущего периода на ключевой управленческий персонал, отраженные в составе расходов на вознаграждение работникам.

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	2 039	40 107
Изменение обязательств по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям (включая пенсионные программы)	-	10
	2 039	40 117

На 31 марта 2021 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами и установленными взносами, прочим выплатам по окончании трудовой деятельности, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала отсутствует. (на 31 декабря 2020 года: 95 тыс. руб.).

30 События после отчетной даты

По мнению Руководства, факты хозяйственной деятельности, произошедшие между отчетной датой и датой утверждения настоящей консолидированной финансовой отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы отсутствуют.