

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества «Янтарьэнерго»
за 2021 год

Февраль 2022 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 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру 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 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 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 принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (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.

Ответственность руководства и комитета по аудиту 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.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

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 руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту 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;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия 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, 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.



Т.Л. Околотина,
действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»
на основании доверенности от 13 октября 2020 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906110171)

21 февраля 2022 г.

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 Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

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.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация <u>АО "Янтарьэнерго"</u>	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710001 31 12 2021
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	00106827
Вид экономической деятельности	ИНН	3903407130
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД 2	35.12
Акционерное общество/Частная собственность	по ОКФС/ОКФС	1 22 47 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) <u>236022, г. Калининград, ул. Тевтральня, д.34</u>		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "Эрист энд Янг"</u>	ИНН	7709343532
Идентификационный номер налогоплательщика у аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН / ОГРНИП	1027739707203
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 (1)	На 31 декабря 2020 (2)	На 31 декабря 2019 (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	70 247	66 090	48 272
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	11 545	-	46 909
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	13 868	12 434	27 750
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	13 868	12 434	27 750
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	27 886 344	27 164 283	24 987 877
	земельные участки и объекты природопользования	1151	49 809	49 809	49 416
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	26 293 033	26 277 632	23 086 666
	другие виды основных средств	1153	211 998	69 581	44 958
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	1 019 472	693 147	1 633 123
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	1 723	3 038	75 628
		1156	112 309	71 056	77 869
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	345 033	358 251	353 278
	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	44 445	55 663	52 690
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	168 008	174 529	228 502
	Прочие внеоборотные активы	1190	122 792	142 029	68 113
	Итого по разделу I	1100	28 408 292	27 915 596	25 693 582
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Заласы	1210	263 327	218 582	205 280
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	223 155	212 871	205 188
	затраты в незавершенном производстве	1212	2 565	2 585	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	37 607	1 126	92
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	594	112 713	89 679
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	1 132 911	1 030 054	1 180 901
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	402 076	521 338	506 649
	покупатели и заказчики	123101	6 218	4 787	7 721
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	64 000	67 000	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	331 658	449 571	496 928
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	730 835	508 716	674 252
	покупатели и заказчики	123201	422 397	340 292	471 601
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей), по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	59 499	5 413	103 550
	прочая дебиторская задолженность	123206	248 939	163 011	99 101
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	392 586	307 416	501 690
	касса	1251	209	135	153
	расчетные счета	1252	165 382	55 174	148 629
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	226 995	252 107	352 608
	Прочие оборотные активы	1260	127 217	194 726	193 276
	Итого по разделу II	1200	1 916 635	1 861 471	2 170 926
	БАЛАНС	1600	30 324 927	29 777 067	27 864 518

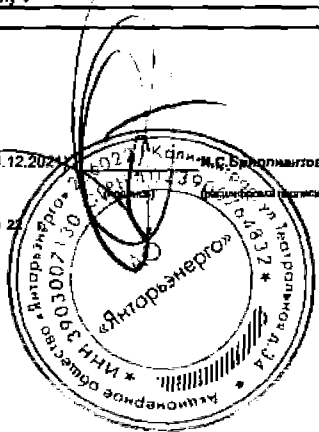
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 (1)	На 31 декабря 2020 (2)	На 31 декабря 2019 (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 390 344	2 390 344	2 390 344
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	4 520 199	4 022 549	1 104 982
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.-5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 451 857	1 455 410	1 464 094
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	11 624 812	11 624 812	11 624 812
3.1.	Резервный капитал	1360	25 105	7 374	7 374
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 286 565	2 608 900	2 781 439
	прошлых лет	1371	2 435 099	2 587 452	2 548 098
	отчетного периода	1372	851 466	30 448	213 341
	Итого по разделу III	1300	23 296 882	22 107 369	19 353 046
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	2 750 000	3 170 000	2 500 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	350 000	770 000	100 000
	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	436 324	328 819	311 809
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 612 678	1 685 545	2 108 335
	Итого по разделу IV	1400	4 799 002	5 185 364	4 820 144
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	6 871	3 787	423 340
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	400 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	6 871	3 787	23 340
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	1 967 514	2 274 819	2 942 877
	поставщики и подрядчики	1521	1 023 108	1 129 778	2 194 848
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	31 904	311	38 108
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	28 678	34 223	28 876
	задолженность по налогам и сборам	1525	292 828	49 176	158 032
	авансы полученные	1526	299 530	732 008	350 026
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	311 466	329 323	173 187
	Доходы будущих периодов	1530	137 406	112 874	107 701
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	95 252	92 834	113 936
	Прочие обязательства	1550	-	-	3 475
	Итого по разделу V	1500	2 227 043	2 484 314	3 591 329
	БАЛАНС	1700	30 324 927	29 777 067	27 864 818

И.о. первого заместителя
Генерального директора –
исполнительного директора
(по доверенности от 206-21 от 24.12.2021г.)

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности

О.А. Карменати Нариньо

« 21 » февраля 20 22



(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 21 г.

Организация АО "Янтарьэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество/Частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 12 2021
ИНН	00106827
по ОКВЭД 2	3903007130
по ОКОПФ/ОКФС	35.12
по ОКЕИ	1 22 47 16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			2021 г.	2020 г.
1	2	3	(1)	(2)
			4	5
	Выручка	2110	8 233 837	6 798 763
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	7 041 689	5 803 320
	выручка от техприсоединения	2112	982 026	888 417
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	62 957	59 340
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	53 410	44 201
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	93 755	3 485
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(6 529 805)	(5 944 189)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(6 296 906)	(5 840 072)
	себестоимость техприсоединения	2122	(76 686)	(62 016)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(3 895)	(4 699)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(49 218)	(31 007)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(103 100)	(6 395)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 704 032	854 574
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(321 677)	(267 471)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 382 355	587 103
	Доходы от участия в других организациях	2310	71 356	14 798
	Проценты к получению	2320	12 993	6 433
	Проценты к уплате	2330	(266 038)	(284 512)
5.11.	Прочие доходы	2340	185 135	122 104
5.11.	Прочие расходы	2350	(267 706)	(334 462)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 118 095	111 464
2.3.	Налог на прибыль	2410	(266 527)	(70 985)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(152 501)	-
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	(114 026)	(70 985)
2.3.	Прочее	2460	(102)	(1 031)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	851 466	39 448

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			2021 г.	2020 г.
			(1)	(2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	851 466	39 448
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0001041	0,0000083
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,0001041	0,0000083

И.о. первого заместителя
Генерального директора –
исполнительного директора
(по доверенности 206-21 от 24.12.2021)



И.С.Бриллиантов
(подпись) (рашифровка подписи)

Главный бухгалтер –
назначенный
отделом
бухгалтерского и
налогового учета и
отчетности

(подпись)

О.А.Карменати Нариньо
(рашифровка подписи)

" 21 " февраля 20 22

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

Показатель		За январь- декабрь	За январь- декабрь
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	6 529 805	5 945 222
в том числе			
материальные затраты	6511	1 730 578	2 334 200
затраты на оплату труда	6512	878 493	873 736
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	262 810	259 272
амортизация	6514	1 812 044	1 589 196
прочие затраты	6515	1 845 880	888 818
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	1 033
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	1 033
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	6 529 805	5 944 189
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	321 677	267 471
в том числе			
материальные затраты	6561	17 258	14 539
затраты на оплату труда	6562	145 137	133 729
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	40 665	34 423
амортизация	6564	21 159	21 785
прочие затраты	6565	97 458	62 995

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности



О.А.Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

« 21 » февраля

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

Показатель		За 12 месяцев	За 12 месяцев
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	851 466	39 448
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	851 466	39 448
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	8 181 248 710	4 780 688 035
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,0001041	0,0000083
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	0,0001041	0,0000083
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Главный бухгалтер Наринья О.А.Карменати Нариньо

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 21 » февраля 20 22 г.



2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	1 118 095	111 464
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	1 118 095	111 464
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	(214 540)	(243 460)
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(32 605)	(269 865)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(537 525)	(85 065)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	223 619	22 293
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	(42 908)	(48 692)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(114 026)	(70 985)
изменение отложенного налогового актива	67231	(6 521)	(53 973)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(107 505)	(17 012)
Текущий налог на прибыль	6725	(152 501)	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(266 527)	(70 985)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	-	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(102)	(1 031)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	-
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	851 466	39 448

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности



О.А.Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 год**

Организация Акционерное общество "Янтарьэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

деятельности

Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/Частная собственность

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
по ОКПО	00106827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	384

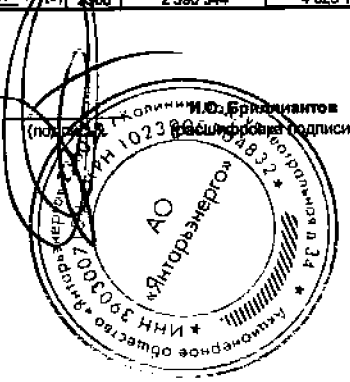
Единица измерения: тыс. руб.

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 19 г. (1)	3100	2 390 344	1 104 682	-	13 088 908	7 374	2 761 439	18 353 045
За 20 20 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	2 917 567	-	-	-	39 448	2 957 015
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	39 448	39 448
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	2 917 567	-	-	x	x	2 017 567
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3218	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(202 671)	(202 671)
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	3228	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(202 671)	(202 671)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(8 684)	x	8 684	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (2)	3200	2 390 344	4 022 649	-	13 080 222	7 374	2 800 950	22 107 389
За 20 21 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	497 650	-	-	-	851 486	1 349 116
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	851 486	851 486
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	497 650	-	-	x	x	497 650
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3318	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(167 623)	(167 623)
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	(23 388)	(23 388)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшения количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3328	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(134 235)	(134 235)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(3 553)	x	3 553	x
Изменения резервного капитала	3340	x	x	x	x	17 731	(17 731)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (3)	3300	2 390 344	4 520 199	-	13 076 669	26 105	3 280 585	23 296 882

И.о. первого заместителя
Генерального директора –
исполнительного директора
(по доверенности от 24.12.2021)

(подпись) *И.О. Бриллиантов*
Восстановить подпись



Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности

О.А. Карменати
(подпись)

О.А. Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменение капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	19 353 045	2 856 198	-	22 209 241
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(101 852)	-	(101 852)
после корректировок	3500	19 353 045	2 754 344	-	22 107 389
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 761 439	(61 371)	6 684	2 708 752
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(101 852)	-	(101 852)
после корректировок	3501	2 761 439	(163 223)	8 684	2 606 900
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	16 591 606	2 917 567	(8 684)	19 500 489
Уставный капитал	34021	2 390 344	-	-	2 390 344
Капитал (до регистрации изменений)	340211	1 104 982	2 917 567	-	4 022 549
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	13 068 906	-	(8 684)	13 060 222
Резервный капитал	34024	7 374	-	-	7 374
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	16 591 606	2 917 567	(8 684)	19 500 489

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	23 436 288	22 220 263	19 460 746

И.о. первого заместителя
Генерального директора –
исполнительного директора
(по доверенности 208-21 от 24.12.2021)



Главный бухгалтер –
начальник
департамента
бухгалтерского и
налогового учета и
отчетности

Карменати
(подпись)

О.А. Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

" 21 " февраля 2022 г.

**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г. (8)	На 31 декабря 2020 г. (7)	На 31 декабря 2019 г. (6)
1	2	3	4	5
I. Активы				
1. Нематериальные активы	1110	70 247	66 090	48 272
2. Результаты исследований и разработок	1120	13 868	12 434	27 750
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5. Основные средства	1150	27 688 344	27 164 263	24 967 677
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	345 033	356 251	353 278
8. Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	290 800	316 558	296 615
9. Запасы	1210	263 327	216 562	205 280
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	594	112 713	89 879
11. Дебиторская задолженность ³	1230	1 132 911	1 030 054	1 180 901
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	392 586	307 416	501 590
13. Прочие оборотные активы ¹	1260	127 217	194 726	193 276
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		30 324 927	29 777 067	27 864 518
II. Обязательства				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	2 750 000	3 170 000	2 500 000
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	436 324	328 819	311 809
17. Оценочные обязательства	1430+1540	95 252	92 834	113 836
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 612 678	1 686 545	2 108 335
19. Краткосрочные заемные средства	1510	6 871	3 787	423 340
20. Кредиторская задолженность ⁴	1520	1 987 514	2 274 819	2 942 877
21. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	3 475
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		6 888 639	7 556 804	8 403 772
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		23 436 288	22 220 263	19 460 746

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности

Карменати Нариньо

О.А. Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

« 21 » февраля 2022



Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 21 г.

Организация АО "Янтарьэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Парадача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная собственность

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
по ОКПО	00106627
ИНН	3903007130
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКПФ/ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	384

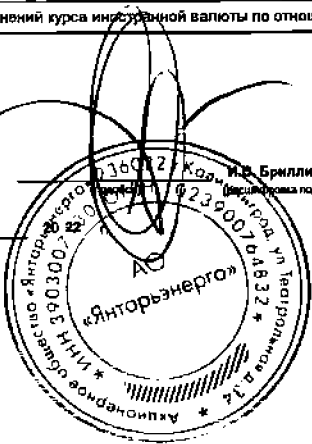
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		7 831 577	6 483 328
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 127 855	6 300 647
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	6 126 875	6 087 783
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23 343	14 386
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	20 122	12 855
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	680 379	178 293
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	59 374	40 028
Платежи - всего	4120	(5 390 758)	(6 197 581)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 798 414)	(2 462 263)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(1 274 767)	(965 166)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 447 328)	(1 552 322)
процентов по долговым обязательствам	4123	(185 067)	(233 913)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(158 801)	(177 108)
налога на прибыль организаций	4124	-	(109 532)
прочие платежи	4129	(959 947)	(839 551)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(85 506)	(83 149)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 440 821	1 295 745
Денежные потоки от инвестиционных операций		72 068	17 650
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	712	2 891
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) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	71 356	14 799
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	69 707	-
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(2 263 434)	(4 470 202)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 253 434)	(4 470 202)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(154 619)	(81 360)
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	-	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 161 368)	(4 452 512)

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций		882 836	7 222 708
Поступление - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	385 168	4 305 139
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	2 400 000
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	497 650	2 917 567
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	497 650	2 917 567
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	(1 057 123)	(4 260 113)
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	(134 235)	(224 974)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(134 235)	(224 974)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(805 188)	(4 035 139)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	(2 400 000)
прочие платежи	4329	(117 700)	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(174 285)	2 962 633
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	85 176	(194 174)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	307 416	501 390
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	392 586	307 416
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И.о. первого заместителя
Генерального директора –
исполнительного директора
(по доверенности 206-21
от 24.12.2021)

* 21 * февраля



И.С. Бриллиантов
(подпись)

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности

(Handwritten signature)
(подпись)

О.А. Карменатк Наринье
(расшифровка подписи)

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период						На конец периода					
Наименование	Код	Период					Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная/текущая рыночная стоимость					Начислено амортизации	Убыток от обесценения
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость						Накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г. (1)	70 752	(4 662)	-	66 090	-	(517)	(6 871)	-	-	-	-	-	70 235	(11 533)	-	58 702
	5110	за 2020 г. (2)	2 953	(1 590)	-	1 363	67 799	-	(3 072)	-	-	-	-	-	70 752	(4 662)	-	66 090
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 г. (1)	70 752	(4 662)	-	66 090	-	(517)	(6 871)	-	-	-	-	-	70 235	(11 533)	-	58 702
	5111	за 2020 г. (2)	2 953	(1 590)	-	1 363	67 799	-	(3 072)	-	-	-	-	-	70 752	(4 662)	-	66 090
<i>а том числе:</i>																		
<i>у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель</i>	51011	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	51012	за 2021 г. (1)	70 752	(4 662)	-	66 090	-	(517)	(6 871)	-	-	-	-	-	70 235	(11 533)	-	58 702
	51112	за 2020 г. (2)	2 953	(1 590)	-	1 363	67 799	-	(3 072)	-	-	-	-	-	70 752	(4 662)	-	66 090
<i>у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	51013	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020 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		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 20 г. (2)	5 400	(5 400)	-	(5 400)	5 400	-	-	-
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 20 г. (2)	5 400	(5 400)	-	(5 400)	5 400	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 20 г. (2)	5 400	(5 400)	-	(5 400)	5 400	-	-	-

(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 21 г. (1)	12 434	8 298	(6 864)	-	18 868
	5170	за 20 20 г. (2)	27 750	5 574	-	(20 890)	12 434
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 21 г. (1)	12 434	8 298	(6 864)	-	13 868
	5171	за 20 20 г. (2)	27 750	5 574	-	(20 890)	12 434
Прочие	5162	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. (1)	-	11 545	-	-	11 545
	5190	за 20 20 г. (2)	46 909	-	-	(46 909)	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 21 г. (1)	-	11 545	-	-	11 545
	5192	за 20 20 г. (2)	46 909	-	-	(46 909)	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 20 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная 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 2021 г.	38 278 739	(9 881 717)	26 397 022	1 992 038	-	(39 431)	38 177	(1 832 966)	-	-	38 231 346	(11 678 506)	26 554 840
	5210	за 2020 г.	31 506 971	(8 325 934)	23 181 037	4 833 925	-	(62 158)	60 589	(1 616 372)	-	-	38 278 739	(9 881 717)	26 397 022
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021 г.	36 228 930	(9 881 717)	26 347 213	1 992 038	-	(39 431)	38 177	(1 832 966)	-	-	38 161 537	(11 676 506)	26 505 031
	5211	за 2020 г.	31 457 556	(8 325 934)	23 131 622	4 833 532	-	(62 158)	60 589	(1 616 372)	-	-	38 228 930	(9 681 717)	26 347 213
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2021 г.	1 408 273	(430 753)	977 520	28 795	-	(853)	689	(35 589)	-	-	1 434 115	(465 653)	968 462
	52111	за 2020 г.	1 215 997	(402 069)	813 928	193 285	-	(1 019)	900	(29 584)	-	-	1 408 273	(430 753)	977 520
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2021 г.	1 680 420	(445 952)	1 234 468	45 794	-	(516)	516	(108 814)	-	-	1 725 698	(554 250)	1 171 448
	52112	за 2020 г.	1 477 966	(356 807)	1 121 159	202 872	-	(418)	419	(89 564)	-	-	1 680 420	(445 952)	1 234 468
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2021 г.	13 602 389	(3 496 971)	10 105 418	833 365	-	(4 267)	3 806	(463 447)	-	-	14 431 487	(3 956 612)	10 474 875
	52113	за 2020 г.	11 995 786	(3 092 448)	8 903 338	1 611 495	-	(4 892)	3 799	(408 322)	-	-	13 602 389	(3 496 971)	10 105 418
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2021 г.	14 212 437	(3 684 785)	10 527 652	644 031	-	(5 547)	5 383	(722 513)	-	-	14 850 921	(4 401 935)	10 448 986
	52114	за 2020 г.	12 085 498	(3 074 992)	9 010 506	2 155 779	-	(26 840)	28 758	(638 551)	-	-	14 212 437	(3 684 785)	10 527 652
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2021 г.	54 828	(16 499)	38 329	-	-	-	-	-	-	-	54 828	(16 499)	38 329
	52115	за 2020 г.	32 909	(11 987)	20 922	22 007	-	(88)	88	(4 600)	-	-	54 828	(16 499)	38 329
прочие	52016	за 2021 г.	5 270 583	(1 806 757)	3 463 826	442 053	-	(28 148)	27 803	(502 603)	-	-	5 684 468	(2 281 557)	3 402 931
	52116	за 2020 г.	4 649 400	(1 387 631)	3 261 769	648 084	-	(26 901)	26 625	(445 751)	-	-	5 270 583	(1 806 757)	3 463 826

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная 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, на амортизируемые - всего	5202	за 2021 г.	49 809	-	49 809	-	-	-	-	-	-	-	49 809	-	49 809
	5212	за 2020 г.	49 415	-	49 415	394	-	-	-	-	-	-	49 809	-	49 809
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2021 г.	49 809	-	49 809	-	-	-	-	-	-	-	49 809	-	49 809
	52121	за 2020 г.	49 415	-	49 415	394	-	-	-	-	-	-	49 809	-	49 809
объекты природопользования	52022	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Имущество для передачи в лизинг	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 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 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	260 179	722 849
в том числе:			
производственные здания	5261	-	42 217
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	2 530
линии электропередачи и устройства к ним	5263	135 097	475 596
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	58 888	187 424
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	66 194	15 082
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(6 238)	(8 658)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(2 721)	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	(2 605)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(152)	(2 317)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(3 365)	(3 736)

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2021 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2020 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	58 512	59 023	59 118
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	2 813 760	2 563 346	4 297 246
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	9 346	9 346	9 346
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 21 г. (1)	693 147	2 415 044	(99 703)	(1 989 016)	1 019 472
	5250	за 20 20 г. (2)	1 633 123	3 893 804	(574)	(4 833 206)	693 147
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 21 г. (1)	555 671	1 788 249	(56 584)	(1 616 492)	670 844
	5251	за 20 20 г. (2)	1 496 318	3 266 516	-	(4 207 163)	555 671
приобретение основных средств	5242	за 20 21 г. (1)	-	299 082	-	(299 082)	-
	5252	за 20 20 г. (2)	-	58 193	-	(58 193)	-
оборудование к установке	5243	за 20 21 г. (1)	137 476	327 713	(43 119)	(73 442)	348 628
	5253	за 20 20 г. (2)	136 805	569 095	(574)	(567 850)	137 476
прочие	5244	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-
	5254	за 21 20 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 сомнительным	поступления			выбытие				учтенные по условиям	величина резерва	
					в результате	иные начисления	начисление резерва	погашение	списания за	списания на	восстановлены			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 21 г. (1)	29 526	(26 488)	6 558	-	(2 942)	(4 931)	-	-	-	-	31 153	(29 430)
	5292	за 20 20 г. (2)	111 345	(35 717)	18	-	-	(77 069)	(4 768)	-	-	4 461	29 526	(26 468)
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 20 21 г. (1)	29 526	(26 488)	6 558	-	(2 942)	(4 931)	-	-	-	-	31 153	(29 430)
	52921	за 20 20 г. (2)	111 345	(35 717)	18	-	-	(77 069)	(4 768)	-	-	4 461	29 526	(26 468)
приобретение основных средств	52912	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52922	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 21 г. (1)	371 510	(15 259)	-	(8 636)	8 636	-	(11 218)	362 874	(17 841)
	5311	за 20 20 г. (2)	371 510	(18 232)	-	-	-	-	2 973	371 510	(15 259)
Выдачи в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 21 г. (1)	300 588	-	-	-	-	-	-	300 588	-
	53121	за 20 20 г. (2)	300 588	-	-	-	-	-	-	300 588	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 21 г. (1)	300 433	-	-	-	-	-	-	300 433	-
	531211	за 20 20 г. (2)	300 433	-	-	-	-	-	-	300 433	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 21 г. (1)	155	-	-	-	-	-	-	155	-
	531213	за 20 20 г. (2)	155	-	-	-	-	-	-	155	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 21 г. (1)	70 922	(15 259)	-	(8 636)	8 636	-	(11 218)	62 285	(17 841)
	53126	за 20 20 г. (2)	70 922	(18 232)	-	-	-	-	2 973	70 922	(15 259)
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 21 г. (1)	62 285	(6 623)	-	-	-	-	(11 218)	62 285	(17 841)
	5312	за 20 20 г. (2)	62 285	(9 596)	-	-	-	-	2 973	62 285	(6 623)
Выдачи в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 21 г. (1)	62 285	(6 623)	-	-	-	-	(11 218)	62 285	(17 841)
	53134	за 20 20 г. (2)	62 285	(9 596)	-	-	-	-	2 973	62 285	(6 623)
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 21 г. (1)	309 225	(8 638)	-	(8 636)	8 636	-	-	309 225	-
	5313	за 20 20 г. (2)	309 225	(8 638)	-	-	-	-	-	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 (убыток 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 21 г. (1)	51 609	(51 609)	-	-	-	-	-	51 609	(51 609)
	5316	за 20 20 г. (2)	51 609	(51 609)	-	-	-	-	-	51 609	(51 609)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 21 г. (1)	51 609	(51 609)	-	-	-	-	-	51 609	(51 609)
	53166	за 20 20 г. (2)	51 609	(51 609)	-	-	-	-	-	51 609	(51 609)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисления процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная 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 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 21 г. (1)	51 609	(51 609)	-	-	-	-	-	51 609	(51 609)
	5317	за 20 20 г. (2)	51 609	(51 609)	-	-	-	-	-	51 609	(51 609)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. (1)	423 119	(66 868)	-	(8 636)	8 636	-	(11 218)	414 483	(69 450)
	5310	за 20 20 г. (2)	423 119	(69 841)	-	-	-	-	2 973	423 119	(66 868)

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	(15 259)	-	(11 218)	8 636	(17 841)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	(6 623)	-	(11 218)	-	(17 841)
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	(6 623)	-	(11 218)	-	(17 841)
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	(8 636)	-	-	8 636	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(8 636)	-	-	8 636	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	(8 636)	-	-	8 636	-
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	-	-	-	-	-

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
Краткосрочные финансовые вложения	7200	(51 609)	-	-	-	(51 609)
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	72122	-	-	-	-	-
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	(51 609)	-	-	-	(51 609)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	(51 609)	-	-	-	(51 609)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	(51 609)	-	-	-	(51 609)
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	-	-	-	-	-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

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)	себестоимость	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 21 г. (1)	216 562	-	466 729	(419 964)	-	-	х	263 327	-
	5420	за 20 20 г. (2)	205 280	-	341 549	(330 267)	-	-	х	216 562	-
сырье и материалы	5401	за 20 21 г. (1)	212 871	-	358 963	(348 679)	-	-	-	223 155	-
	5421	за 20 20 г. (2)	205 188	-	321 535	(313 852)	-	-	-	212 871	-
незавершенное производство	5402	за 20 21 г. (1)	2 565	-	-	-	-	-	-	2 565	-
	5422	за 20 20 г. (2)	-	-	2 565	-	-	-	-	2 565	-
товары отгруженные	5403	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 21 г. (1)	1 126	-	107 766	(71 285)	-	-	-	37 607	-
	5424	за 20 20 г. (2)	92	-	17 449	(16 415)	-	-	-	1 126	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	5444	-	-	-
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			погашения	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 21 г. (1)	521 338	-	122 299	-	-	(77 805)	-	-	-	(163 756)	402 076	-
	5521	за 20 20 г. (2)	506 649	-	3 164	-	-	(4 706)	-	-	-	16 231	521 338	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 21 г. (1)	4 767	-	4 945	-	-	(3 303)	-	-	-	(191)	6 218	-
	5522	за 20 20 г. (2)	7 721	-	2 444	-	-	(4 470)	-	-	-	(928)	4 767	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по теплоснабжению	55022	за 20 21 г. (1)	3 602	-	4 945	-	-	(2 560)	-	-	-	-	5 967	-
	55222	за 20 20 г. (2)	6 884	-	2 686	-	-	(4 470)	-	-	-	(878)	3 602	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 21 г. (1)	1 165	-	-	-	-	(743)	-	-	-	(191)	231	-
	55225	за 20 20 г. (2)	837	-	378	-	-	-	-	-	-	(50)	1 165	-
по прочим	55026	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 20 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					погашения	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		
Авансы выданные	5503	за 20 21 г. (1)	67 000	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 000)	64 000	-		
	5523	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67 000	67 000	-		
Векселя к получению	5504	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 21 г. (1)	449 571	-	117 354	-	-	(74 502)	-	-	-	(160 565)	331 858	-		
	5525	за 20 20 г. (2)	498 928	-	720	-	-	(236)	-	-	-	(49 841)	449 571	-		
в том числе:																
беспроцентные векселя	55051	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55251	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	55052	за 20 21 г. (1)	449 571	-	117 354	-	-	(74 502)	-	-	-	(160 565)	331 858	-		
	55252	за 20 20 г. (2)	498 928	-	720	-	-	(236)	-	-	-	(49 841)	449 571	-		
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5508	за 20 21 г. (1)	514 565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	514 565	-		
	5528	за 20 20 г. (2)	497 565	-	-	-	-	-	-	-	-	17 000	514 565	-		
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 21 г. (1)	514 565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	514 565	-		
	55261	за 20 20 г. (2)	497 565	-	-	-	-	-	-	-	-	17 000	514 565	-		
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55262	за 20 20 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					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	погашения	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. (1)	899 490	(390 774)	12 112 131	-	(7 654)	(12 047 484)	(5 675)	(258)	1 628	163 756	1 121 960	(391 125)
	5530	за 20 20 г. (2)	1 175 350	(501 098)	2 534 960	12 994	(36 960)	(2 668 903)	(138 585)	(95)	8 699	(16 231)	899 490	(390 774)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. (1)	549 503	(209 211)	6 992 529	-	(5 144)	(8 905 680)	(3 032)	-	209	191	633 511	(211 114)
	5531	за 20 20 г. (2)	671 947	(200 346)	2 502 752	-	(35 914)	(2 607 694)	(18 427)	(3)	8 622	928	549 503	(209 211)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 21 г. (1)	318 765	(150 491)	8 578 478	-	-	(6 596 268)	-	-	-	-	300 975	(150 491)
	55311	за 20 20 г. (2)	400 860	(150 491)	2 388 182	-	-	(2 470 277)	-	-	-	-	318 765	(150 491)
по техприсоединению	55112	за 20 21 г. (1)	146 827	(22 493)	212 013	-	(1 651)	(101 804)	(494)	-	147	-	256 742	(23 503)
	55312	за 20 20 г. (2)	174 610	(37 041)	90 390	-	(1 586)	(111 482)	(7 569)	-	8 545	878	146 827	(22 493)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 21 г. (1)	14 718	(238)	59 232	-	(7)	(58 871)	(2)	-	62	-	15 277	(179)
	55315	за 20 20 г. (2)	14 142	(549)	19 195	-	-	(18 380)	(236)	(3)	77	-	14 718	(236)
по прочим	55116	за 20 21 г. (1)	69 193	(35 991)	142 806	-	(3 486)	(149 137)	(2 536)	-	-	191	60 517	(36 941)
	55316	за 20 20 г. (2)	82 335	(12 265)	4 985	-	(34 348)	(7 556)	(10 622)	-	-	50	69 193	(35 991)
Авансы выданные	5512	за 20 21 г. (1)	5 451	(38)	1 354 917	-	(11)	(1 303 820)	(38)	-	-	3 000	59 510	(11)
	5532	за 20 20 г. (2)	103 685	(115)	5 720	-	-	(36 934)	-	-	77	(67 000)	5 451	(38)
Векселя к получению	5513	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 20 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					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	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление 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 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 21 г. (1)	344 536	(181 525)	1 764 685	-	(2 489)	(1 837 984)	(2 605)	(258)	1 419	180 565	428 939	(180 000)
	5538	за 20 20 г. (2)	399 738	(300 637)	26 489	12 994	(1 046)	(24 275)	(120 158)	(92)	-	49 841	344 536	(181 525)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55181	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55381	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55182	за 20 21 г. (1)	9 478	-	1 565 836	-	-	(1 570 352)	-	-	-	-	4 962	-
	55382	за 20 20 г. (2)	11 890	-	69	-	-	(2 481)	-	-	-	-	9 478	-
реализация имущества	55163	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55383	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55184	за 20 21 г. (1)	335 058	(181 525)	198 849	-	(2 499)	(267 632)	(2 605)	(258)	1 419	180 565	423 977	(180 000)
	55384	за 20 20 г. (2)	387 848	(300 637)	26 419	12 994	(1 046)	(21 794)	(120 158)	(92)	-	49 841	335 058	(181 525)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 21 г. (1)	276 166	-	9 291 614	-	-	(9 328 153)	-	-	-	163 565	403 192	-
	5537	за 20 20 г. (2)	407 960	-	(43 918)	-	-	(70 876)	-	-	-	(17 000)	276 166	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 21 г. (1)	276 166	-	9 291 614	-	-	(9 328 153)	-	-	-	163 565	403 192	-
	55371	за 20 20 г. (2)	407 960	-	(43 918)	-	-	(70 876)	-	-	-	(17 000)	276 166	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 21 г. (1)	1 420 828	(390 774)	12 234 430	-	(7 654)	(12 125 289)	(5 675)	(258)	1 628	-	1 524 036	(391 125)
	5520	за 20 20 г. (2)	1 681 999	(501 098)	2 538 124	12 994	(36 960)	(2 873 609)	(138 585)	(95)	8 699	-	1 420 828	(390 774)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)		На 31 декабря 2020 г. (2)		На 31 декабря 2019 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	430 023	27 987	395 730	120 657	637 882	136 785
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	247 141	25 116	294 317	119 798	264 365	64 024
по передаче электроэнергии	56411	150 492	-	150 491	-	151 312	821
по техприсоединению	56412	43 294	8 880	122 217	99 726	64 351	27 313
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	3 325	3 146	4 587	4 352	7 252	6 704
прочие	56416	50 030	13 090	17 022	15 720	41 450	29 186
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	2 191	2 180	119	81	70 106	69 991
прочая дебиторская задолженность	5646	180 691	691	101 294	778	303 411	2 770

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности



О.А.Карменати Нариньо
расшифровка подписи

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. (1)	1 686 545	265 296	-	(132 063)	-	(207 100)	1 612 678
	5571	за 20 20 г. (2)	2 108 335	234 368	-	(609 958)	-	(46 200)	1 686 545
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
х в том числе:									
строительств	55521	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 21 г. (1)	1 686 545	265 296	-	(132 063)	-	(207 100)	1 612 678
	5573	за 20 20 г. (2)	2 108 335	234 368	-	(609 958)	-	(46 200)	1 686 545
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 21 г. (1)	2 274 819	1 406 721	8 010	(1 906 476)	(660)	207 100	1 987 514
	5580	за 20 20 г. (2)	2 942 877	2 566 914	57 003	(3 337 179)	(996)	46 200	2 274 819
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. (1)	1 129 778	597 295	-	(703 796)	(169)	-	1 023 108
	5561	за 20 20 г. (2)	2 194 648	1 218 656	-	(2 282 891)	(635)	-	1 129 778
в том числе:									
строительство	55811	за 20 21 г. (1)	909 899	549 398	-	(562 838)	-	-	896 459
	55811	за 20 20 г. (2)	1 963 469	671 702	-	(1 725 272)	-	-	909 899
прочие	55612	за 20 21 г. (1)	219 879	47 897	-	(140 958)	(169)	-	126 649
	55612	за 20 20 г. (2)	231 179	546 954	-	(557 619)	(635)	-	219 879
Авансы полученные	5562	за 20 21 г. (1)	732 008	296 685	-	(729 142)	(21)	-	299 530
	5562	за 20 20 г. (2)	350 026	619 870	-	(283 903)	(185)	46 200	732 008
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55621	за 20 20 г. (2)	4 770	-	-	(4 770)	-	-	-
по теплоснабжению	55622	за 20 21 г. (1)	679 532	285 309	-	(699 817)	(21)	-	265 003
	55622	за 20 20 г. (2)	315 195	584 170	-	(219 648)	(185)	-	679 532
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55623	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55624	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод на долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделка, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 21 г. (1)	3 063	1 011	-	-	-	-	4 074
	55826	за 20 20 г. (2)	3 185	656	-	(46 978)	-	46 200	3 063
по прочим	55627	за 20 21 г. (1)	49 413	10 365	-	(29 325)	-	-	30 453
	55826	за 20 20 г. (2)	26 876	35 044	-	(12 507)	-	-	49 413
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Вослеки к уплате	5564	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 21 г. (1)	34 223	28 678	-	(34 223)	-	-	28 678
	5585	за 20 20 г. (2)	28 876	178 295	-	(172 948)	-	-	34 223
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 21 г. (1)	49 176	292 828	-	(49 176)	-	-	292 828
	5586	за 20 20 г. (2)	158 032	194 245	-	(303 101)	-	-	49 176
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 21 г. (1)	311	31 904	-	(311)	-	-	31 904
	5587	за 20 20 г. (2)	38 108	183 806	-	(221 603)	-	-	311
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 21 г. (1)	329 323	159 331	6 010	(389 828)	(470)	207 100	311 466
	5588	за 20 20 г. (2)	173 187	172 042	57 003	(72 733)	(176)	-	329 323
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 21 г. (1)	73 355	1 483	-	-	(73 355)	-	1 483
	5589	за 20 20 г. (2)	4 240	73 355	-	-	(4 240)	-	73 355
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 21 г. (1)	73 355	1 483	-	-	(73 355)	-	1 483
	55891	за 20 20 г. (2)	4 240	73 355	-	-	(4 240)	-	73 355
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 21 г. (1)	3 961 364	1 672 017	6 010	(2 038 539)	(660)	-	3 600 192
	5579	за 20 20 г. (2)	5 051 212	2 601 282	57 003	(3 947 137)	(996)	-	3 961 364

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		199 169	63 954	263 324
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	154 753	3 563	183 455
в т. ч.				
строительство	56911	144 952	-	151 304
прочие	56912	9 801	3 563	32 151
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	44 416	60 391	79 869
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	-	-	-

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности



О.А.Карменати Нариньо
расшифровка подписи

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступления	Начисления процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашения процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 21 г. (1)	3 170 000	385 188	26 267	(805 188)	(26 267)	-	2 750 000
	7430	за 20 20 г. (2)	2 500 000	4 105 139	27 836	(3 435 139)	(27 836)	-	3 170 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 21 г. (1)	770 000	385 188	26 267	(805 188)	(26 267)	-	350 000
	7431	за 20 20 г. (2)	100 000	1 705 139	27 836	(1 035 139)	(27 836)	-	770 000
Займы	7412	за 20 21 г. (1)	2 400 000	-	-	-	-	-	2 400 000
	7432	за 20 20 г. (2)	2 400 000	2 400 000	-	(2 400 000)	-	-	2 400 000
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 21 г. (1)	3 787	-	161 885	-	(158 801)	-	6 871
	7440	за 20 20 г. (2)	423 340	200 000	186 523	(600 000)	(208 076)	-	3 787
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7441	за 20 20 г. (2)	400 000	200 000	-	(600 000)	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	74411	за 20 20 г. (2)	-	-	28 968	-	(28 968)	-	-
Займы	7422	за 20 21 г. (1)	3 787	-	161 885	-	(158 801)	-	6 871
	7442	за 20 20 г. (2)	23 340	-	157 555	-	(177 108)	-	3 787

(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	37 975	-
списанные на прочие расходы	7511	37 975	-
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	179 803	-
списанные на прочие расходы	7521	179 803	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	188 152	-
начисленные %	7531	188 152	-
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	92 834	147 633	(110 311)	(34 904)	95 252
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	57 002	126 745	(88 664)	(34 013)	61 070
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	34 941	16 810	(20 020)		31 731
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	891	4 078	(1 627)	(891)	2 451
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	124 147				
Созданные за счет прочих расходов	5707	23 486				
Включенные в стоимость актива	5708	-				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	174 529	328 819
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	(6 521)	107 505
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	-	-
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	-	-
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	-	-
Остаток на конец отчетного периода	7800	168 008	436 324

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2021 г. (1)	2020 г. (2)	2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	224 759	735 356	243 949
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	224 759	735 356	243 949
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

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903				-				-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906				-				-
<i>из них:</i>					-				-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2021 г. (1)		За 2020 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
<i>из них:</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

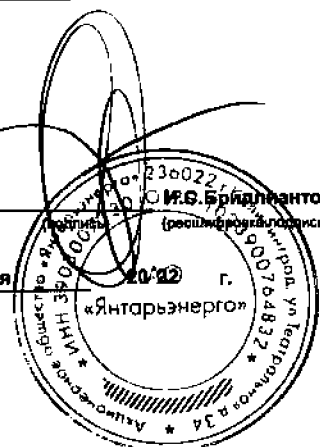
* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За январь - декабрь 2021 г. (1)	За январь - декабрь 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	185 135	122 104
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	13	1 527
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	774	2 331
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	9	35
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8009	8 369	-
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8010	8 874	19 174
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8011	1 099	9 848
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012	15 398	26 243
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	6 010	12 994
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	1 440	997
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	-	-
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	7 324	5 627
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	10 942	3 916
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	8 256
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 628	13 159
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	16 335	7 377
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	2 749	2 305
Страховые выплаты к получению	8026	726	4 807
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
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	103 445	3 508

Показатель		За январь - декабрь 2021 г. (1)	За январь - декабрь 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочия расходы всего	8100	(267 706)	(334 462)
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	(1 528)	(1 604)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(643)	(146)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(199)	(256)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(11 125)	(36 956)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(4 872)	(413)
Выбытие активов без дохода	8116	(6)	(72)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(46 109)	-
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(1 951)	(34 320)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(2 454)	(58 308)
Убыток до 01.01.2018 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(3 153)	(4 864)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(59 773)	(57 006)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(1 401)	(565)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(11 219)	(5 282)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(1 907)	(5 947)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(192)	(126)
Взносы в объединения и фонды	8129	(8 003)	(4 662)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(255)	(75)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(714)	(1 274)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(21)	(160)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(11 783)	(21 174)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(9 721)	(8 567)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(2 110)	(1 298)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(7 586)	(7 116)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(1 253)	(1 217)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(79 928)	(83 054)

И.о. первого заместителя
Генерального директора –
исполнительного директора
(по доверенности 206-21 от
24.12.2021)



Главный
бухгалтер –
начальник
департамента
бухгалтерского и
налогового учета
и отчетности

Наринь
(подпись)

О.А. Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

* 21 * февраля 2022 г.

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8311	2020	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2020	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2020	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									
<i>выручка от передачи</i>	8301	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8401	2020	-	-	-	-	-	-	-
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8402	2020	-	-	-	-	-	-	-
<i>прочая выручка</i>	8303	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2020	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	8303	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2020	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	8304	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8404	2020	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8405	2020	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8406	2020	-	-	-	-	-	-	-
Активы сегментов	8307	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8407	2020	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8408	2020	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства сегментов	8309	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8409	2020	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация ОС и НМА	8390	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8490	2020	-	-	-	-	-	-	-



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЯНТАРЬЭНЕРГО»
ЗА 2021 ГОД**

Г.КАЛИНИНГРАД

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Янтарьэнерго»
За 2021 год**

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности АО «Янтарьэнерго» (далее – Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 г.

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

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения (организация и виды деятельности)

Регистрационные данные

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

Сокращенное наименование – АО «Янтарьэнерго».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, Калининградская область, г. Калининград, ул. Театральная, д. 34

Почтовый адрес: 236022, Калининградская обл., 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 межрайонной инспекцией ФНС России № 9 по городу Калининграду, с присвоением ИНН 3903007130 и КПП 390601001.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 4 октября 2002 г., за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1023900764832.

Обособленные подразделения

В состав Общества до августа 2021 года входили следующие филиалы:

№	Наименование	Местонахождение
1	Городские электрические сети	236016, г. Калининград, ул. Фрунзе, д. 116
2	Западные электрические сети	236040, г. Калининград, ул. Генерала Озерова, д. 18
3	Восточные электрические сети	238750, Калининградская обл., г. Советск, ул. А. Невского, д. 1
4	Энергоремонт	236029, г. Калининград, ул. Нарвская, д. 55

По решению Совета директоров Общества (протокол от 25 декабря 2020 г. № 37) утверждена и реализована с 1 августа 2021 г. новая организационная структура управления (приказ от 22 апреля 2021 г. № 130 «Об утверждении организационной структуры АО «Янтарьэнерго»»), учитывающая ликвидацию сетевых филиалов Западные электрические сети, Восточные электрические сети, Городские электрические сети и укрупнение районов электрических сетей с сокращением их количества с 17 до 6.

Ключевым моментом для перехода на одноуровневую систему управления стала высокая степень цифровизации бизнес-процессов в Обществе, достаточное оснащение средствами диспетчерского, технологического управления и развитая транспортная инфраструктура.

Переход на одноуровневую систему управления осуществлен в целях повышения производственной и финансовой эффективности, снижения операционных издержек.

Основные эффекты от перехода на одноуровневую систему управления:

- исключение промежуточных звеньев управления и снижение времени исполнения распоряжений, вводимых нормативных и методических документов, повышение достоверности информации;
- оперативное вовлечение начальников РЭС в процесс принятия управленческих решений;
- оптимизация планирования производственно-хозяйственной деятельности, повышение культуры производства работ;
- повышение оперативности получения актуальной информации для принятия управленческих решений;
- исключение нерациональной (многоступенчатой) системы распределения материальных ресурсов, персонала, специальной техники.

Дальнейшая оптимизация операционных расходов определена приказом от 19 ноября 2021 г. № 297 «Об утверждении плана мероприятий по вопросу ликвидации филиала АО «Янтарьэнерго» «Энергоремонт»».

Основные виды деятельности

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

- передача электроэнергии (мощности);
- производство/продажа электроэнергии (мощности);
- перепродажа электроэнергии (мощности);
- выдача технических условий и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- иные виды деятельности в соответствии с уставом Общества.

Лицензии

Некоторые сферы деятельности Общества подлежат лицензированию. Во исполнение положений федерального закона от 4 мая 2011 г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» Обществом получены следующие лицензии:

Номер	Виды деятельности	Орган выдавший	Дата выдачи	Срок действия
39.КС.02.00 2.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 обл.	15.09.2006	Бессрочно
ПРД 3903707	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Министерство транспорта РФ ФС по надзору в сфере транспорта	19.11.2007	Бессрочно
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	Бессрочно
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	Бессрочно
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	Бессрочно
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	24.04.2043
39-00138	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	Управление Росприроднадзора по Калининградской области	01.07.2016	Бессрочно
1062	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	УФСБ РФ по Калининградской области	3.07.2017	12.07.2022
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	Бессрочно
АН-39- 000444	Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами (перевозка автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд)	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	11.10.2019	Бессрочно
ЛО-39-01- 002371	Медицинская деятельность: - при оказании медицинской помощи при санаторно-курортном лечении выполняются работы(услуги) по неврологии, психотерапии, терапии, травматологии и ортопедии, физиотерапии; - при проведении медицинских осмотров по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)	Министерство здравоохранения Калининградской области	10.11.2020	Бессрочно

Номер	Виды деятельности	Орган выдавший	Дата выдачи	Срок действия
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
№ 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
СРО-Э-15	Проведение энергетического обследования	Саморегулируемая организация Ассоциация лиц, осуществляющих деятельность в области энергетического обследования «ЭнергоПрофАудит»	27.08.2019	Бессрочно

Численность персонала

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 1 936 человек, за 2020 год – 2 183 человека, за 2019 – 2 226 человек.

Учредительные документы

Устав Общества в новой редакции утвержден уполномоченным органом управления единственного акционера АО «Янтарьэнерго» – Правлением ПАО «Россети» 28 июня 2019 г. (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 3 июля 2019 г. № 888пр) (зарегистрирован 25 июля 2019 г. за ГРН 2193926373716).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества составляет 2 390 344 тыс. рублей и состоит в том числе:

Вид, категория (тип) акций	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D)	4 780 688 035	0,5	–
Привилегированные акции	–	–	–

Реестродержатель

Реестродержателем Общества является ООО «Реестр-РН».

Взаимодействие между реестродержателем и Обществом осуществляется в рамках договора от 30 ноября 2010 г. № 245-р, заключенного на основании решения Совета директоров Общества (протокол от 24 ноября 2010 г. № 8).

Место нахождения реестродержателя: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4.

Юридический 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 выдана Федеральной службой по финансовым рынкам № 10-000-1-00330 от 16 декабря 2004 г., бессрочная.

Аудитор

Аудитор Общества – Лидер коллективного участника – Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (юридический адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, наб. Садовническая, д. 77, стр. 1), является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327. Член коллективного участника АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ». Почтовый адрес: 115035 г Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1, тел +7 495 755 9700

Профессиональную деятельность ООО «Эрнст энд Янг» осуществляет согласно действующему законодательству Российской Федерации.

Запись об аудиторской компании внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г., присвоен государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027739707203.

Полис страхования ответственности: № 0991R/756/55055/19 от 4 апреля 2019 г.

Страховщик: АО «АльфаСтрахование», срок действия до 31 мая 2022 г., страховая сумма 3 250 000 (Три миллиона двести пятьдесят тысяч) долларов США.

Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

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

Исполняет обязанности генерального директора Общества – Пидник Артем Юрьевич.

Главный бухгалтер Общества – Карменати Нариньо Оксана Андреевна.

Действующий состав Совета директоров Общества избран 29 июня 2021 г. решением годового Общего собрания акционеров (Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети» от 30 июня 2021 г. № 1074/2).

В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Основное место работы и занимаемая должность
Михеев Дмитрий Дмитриевич	Начальник департамента по реализации услуг ПАО «Россети»
Краинский Даниил Владимирович	Заместитель генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
Тихонова Мария Геннадьевна	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети»
Полинов Алексей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»
Пидник Артем Юрьевич	И.о. генерального директора АО «Янтарьэнерго», генеральный директор ПАО «МРСК Северо-Запада»
Акимов Леонид Юрьевич	Директор по правовым вопросам ПАО «Россети»
Парамонова Наталья Владимировна	Начальник Департамента экономики ПАО «Россети»

В состав Правления Общества входят:

Ф.И.О.	Основное место работы и занимаемая должность
Пидник Артем Юрьевич	Председатель Правления, и. о. генерального директора АО «Янтарьэнерго», генеральный директор ПАО «МРСК Северо-Запада»
Клеснёв Виктор Владимирович	Член Правления, и.о. начальника департамента перспективного развития ПАО «Россети Северо-Запад»
Козлов Николай Николаевич	Член Правления, директор по правовым вопросам и управлению собственностью ПАО «Россети Северо-Запад»
Кулагин Вадим Евгеньевич	Член Правления, начальник департамента безопасности ПАО «Россети Северо-Запад»
Сидорова Татьяна Александровна	Член Правления, начальник департамента экономики ПАО «Россети Северо-Запад»

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран 29 июня 2021 г. решением годового Общего собрания акционеров (Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети» от 30 июня 2021 г. № 1074/2).

В состав Ревизионной комиссии входят:

Ф.И.О.	Основное место работы и занимаемая должность
Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Богачев Игорь Юрьевич	Главный эксперт управления операционного аудита департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Андриасова Гаянэ Робертовна	Заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Кормильцев Максим Геннадьевич	Главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Информация о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на отчетную дату Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества (ДЗО):

Наименование ДЗО	Доля Общества в уставном капитале ДЗО
АО «Калининградская генерирующая компания»	99,9999%
АО «Янтарьэнергосбыт»	99,9998%
АО «Янтарьэнергосервис»	99,9%

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с изменениями и дополнениями);
- Положением по бухгалтерскому учету № 1/2008 «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, с изменениями и дополнениями);
- Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказом ПАО «Россети» от 29 декабря 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 2021 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2019 г. № 499 в редакции приказа Общества от 31 марта 2021 г. № 104.

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 Обществом на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и предоставление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, несет Генеральный директор Общества.

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер Общества.

Внешняя отчетность формировалась по типовым образцам форм, рекомендованным ПАО «Россети», разработанным в соответствии с приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 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 2021 год

В 2021 году изменение сравнительных показателей отчетности Обществом производилось ввиду исправления ошибки по некорректному отражению отложенных налоговых активов, допущенной, при формировании отчетности за 2020 год.

тыс. руб.

Код	Наименование строки бухгалтерского баланса за 2020 год	До корректировки	Корректировка	После корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	276 381	(101 852)	174 529
1100	Итого по разделу I (внеоборотные активы)	28 017 448	(101 852)	27 915 596
1600	БАЛАНС (Итого Активы)	29 878 919	(101 852)	29 777 067
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 708 752	(101 852)	2 606 900
1300	Итого по разделу III (Капитал)	22 209 241	(101 852)	22 107 389
1700	БАЛАНС (Итого обязательства и капитал)	29 878 919	(101 852)	29 777 067

Код	Наименование строки отчета о финансовых результатах за 2020 год	До корректировки	Корректировка	После корректировки
2410	Налог на прибыль	30 867	(101 852)	(70 985)
2412	Отложенный налог на прибыль	30 867	(101 852)	(70 985)
2400	Чистая прибыль (убыток)	141 300	(101 852)	39 448

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

В связи с отраженными изменениями сумма базовой и разводненной прибыли на одну акцию за 2020 год составила 0,0000083 тыс. рублей.

Код	Наименование строки за 2020 год	До корректировки	Корректировка	После корректировки
6620/ 6640	Сумма базовой/разводненной прибыли на одну акцию, тыс. руб.	0,0000296	(0,0000213)	0,0000083

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 8.3 Управление холдингом».

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.

Активы и обязательства в иностранной валюте

На начало и конец отчетного года активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, у Общества нет.

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 запасов;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- прочие резервы.

Основные средства

В соответствии с пп. 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (утв. приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26 н), 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. Переоценка объектов основных средств не производится.

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 июля 1998 г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30 декабря 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.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания	360-600
Сооружения	120-420
Машины и оборудование	84-360
Транспортные средства	84-120
Производственный, хозяйственный инвентарь и другие виды основных фондов	84-300

Фактическая (первоначальная) стоимость основных средств, полученных по договору дарения (безвозмездно), а также выявленных по результатам инвентаризации определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Принятие к бухгалтерскому учету указанных основных средств отражается по дебету счета учета вложений во внеоборотные активы в корреспонденции со счетом учета доходов будущих периодов.

На величину первоначальной стоимости основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), формируются в течение срока полезного использования финансовые результаты организации в качестве прочих доходов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие объекты:

- электросетевое оборудование;
- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- автотранспортные средства.

Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами того отчетного периода, в котором они совершены. Библиотечный фонд в Обществе не формируется.

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) не денежными 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 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (утв. приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н).

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).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, мес.
Разработка устройств защиты от импульсных перенапряжений (УЗИП)	106
П.О. по развитию действующей автоматизированной СУПА на базе 1С: Энергетика	120

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

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 «Учет нематериальных активов»).

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 «Учет нематериальных активов»).

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180Н).

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

В соответствии с п.п. 2-5 ПБУ ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- незавершенное производство;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

Данные положения также применяются в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы, приобретенные у других лиц, признаются в бухгалтерском учете в момент перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода.

Запасы (продукция), создаваемые собственными силами Общества, признаются в бухгалтерском учете по окончании производственного цикла и определения производственной себестоимости продукции.

В зависимости от характера запасов, порядка их приобретения и использования единицей запасов может быть номенклатурный номер, однородная группа, партия и т.п. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета (п.п. 5-6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п.п. 9-14 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые Общество получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

При отпуске запасов в производство, а также при списании запасов их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.

При списании запасов при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от продажи или использования запасов балансовая стоимость запасов признается расходом данного конкретного периода.

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, утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 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 «Доходы организации»):

- 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 и продажи электроэнергии (мощности);
- доходы от перепродажи электроэнергии (мощности);
- доходы от услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- 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 6 мая 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 и продажу электроэнергии (мощности);
- расходы по перепродаже электроэнергии (мощности);
- расходы по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- 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 декабря 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 6 октября 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

Оценка имущества и обязательств производится Обществом 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 обуславливают 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 «Учетная политика организации»).

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость нематериальных активов, кроме незаконченных операции по приобретению нематериальных активов, составила 58 702 тыс. рублей (в том числе первоначальная стоимость – 70 235 тыс. рублей, накопленная амортизация на отчетную дату – 11 533 тыс. рубля).

В 2021 году были осуществлены списания следующих объектов нематериальных активов, на общую сумму 517 тыс. рублей, в связи с утратой ими актуальности и невозможностью их дальнейшего использования:

- «П.О. для поддержания контента корпоративного сайта»;

- «П.О. для формирования единого информационного пространства Холдинга».

В течение 2021 года осуществлялись расходы в рамках установленных этапов создания объекта нематериальных активов – «П.О. развитие системы управления производственными активами (СУПА) на базе 1С: Энергетика», в размере 11 545 тыс. рублей. На конец отчетного года работы не завершены и отражены на отдельном субсчете балансового счета 08 «Приобретение нематериальных активов».

В соответствии с учетной политикой Общества, расходы по приобретению неисключительных прав на программные продукты (права пользования) в бухгалтерском учете отражаются на счету 97 «Расходы будущих периодов». Те из них, которые имеют долгосрочный характер включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты и включаются во II раздел баланса «Оборотные активы» (строка 1260 «Прочие оборотные активы»).

Информация о нематериальных активах в течение отчетного периода 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 2021 г. общая величина расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР) составила 13 868 тыс. рублей.

За отчетный период произведены расходы на НИОКР в объеме 8 298 тыс. рублей, из них на выполнение 2 и 3 этапов опытно-конструкторских работ по объекту «Разработка профилей информационного взаимодействия логических узлов для реализации функций РЗА» на общую сумму 8 000 тыс. рублей.

В 2021 году были списаны расходы на создание объекта НИОКР «Разработка конструкций, изготовление и испытание опытных образцов устройств защиты птиц от поражения» в размере 6 864 тыс. рублей. Работы завершены не были, в связи с утратой актуальности данной темы и отсутствия намерений у Общества продолжать эти работы.

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Приложении 5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР» и Приложении 5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

7. Основные средства и незавершенное строительство

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость основных средств составила 26 554 840 тыс. рублей (в том числе первоначальная стоимость основных средств – 38 231 346 тыс. рублей, накопленный износ на отчетную дату сложился в размере 11 676 506 тыс. рублей).

Балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств, без учета износа, составила 3 105 242 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 2 808 527 тыс. рублей, на 31 декабря 2019 г. – 2 772 187 тыс. рублей).

В течение 2021 года расходы по кредитам и займам, подлежащие капитализации, у Общества отсутствовали.

В составе основных средства Общества числятся, в том числе, объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, то есть не подлежат амортизации. Информация о балансовой стоимости объектов такого рода, по состоянию на 31 декабря, представлена в таблице:

тыс. руб.

Объекты основных средств	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Земельные участки	49 809	49 809	49 415
Итого	49 809	49 809	49 415

Объем введенных в эксплуатацию законченных строительством объектов в 2021 году существенно ниже аналогичного показателя 2020 года, в связи с меньшим количеством крупных объектов относительно 2020 года. Самым крупным объектом, введенным в 2021 году, является объект с титулом «Строительство 2-х ЛЭП от ОРУ 110 кВ ПС 110/35/15 кВ «ООО Лукойл-Калининградморнефть» до нового распределительного пункта (РП) 110 кВ. Строительство РП напряжением 110 кВ. Строительство 2 одноцепных ЛЭП 110 кВ: 1) от опоры № 7 отпайки на ПС 110 кВ Романово ВЛ 110 кВ Северная 330 – О-62 Пионерская № 2 с отпайками (Л-168) до ОРУ 110 кВ РП 110 кВ; от опоры № 6 отпайки на ПС 110 кВ Романово ВЛ 110 кВ Северная 330 – О-62 Пионерская № 1 с отпайками (Л-167) до ОРУ РП 110 кВ», с суммой ввода 394 388 тыс. рублей.

В составе незавершенного строительства не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Приложении 5.3.1 «Наличие и движение основных средств», Приложении 5.3.4 «Иное использование основных средств» и Приложении 5.3.6 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Приложении 5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Приложении 5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

8. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря учетная стоимость финансовых вложений составила:

тыс. руб.

Наименование	Тип акций	Кол-во, шт.	Доля в уставном капитале	Год вложения	2019 г.	2020 г.	2021 г.
АО «Янтарьэнергосбыт»	ОА	429 999	100,00%	2008	16 298	16 298	16 298
АО «Калининградская генерирующая компания»	ОА	13 607 999	100,00%	2008	284 035	284 035	284 035
АО «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	52 690	55 663	44 445
Итого					353 278	356 251	345 033

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

В 2021 году были получены доходы от участия в других организациях:

Наименование организации	Сумма доходов в 2021 г.	Сумма доходов в 2020 г.
АО «Янтарьэнергосбыт»	69 707	13 008
ПАО «Интер РАО ЕЭС»	1 648	1 789
ПАО САК «Энергогарант»	1	1
Итого	71 356	14 798

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. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость запасов составляет 263 327 тыс. рублей.

В связи принятым решением о продаже и корпоративными мероприятиями, которые Общество осуществляет по реализации объекта незавершенного строительства «Комплекс очистных сооружений» стоимостью 37 607 тыс. рублей, данный актив отражен в отчетности за 2021 год в составе запасов по статье «Готовая продукция и товары для перепродажи».

С 2021 года обязателен к применению ФСБУ 5/2019 «Запасы». Стандарт не выделяет как отдельный вид запасов специальную одежду и специальную оснастку, методические указания по их учету тоже отменены, поэтому затраты на приобретение специальной одежды и специальной оснастки с 2021 года необходимо учитывать в общем порядке.

Поскольку специальная одежда и специальная оснастка в Обществе, переданная в эксплуатацию для использования на срок более 12 месяцев, учитываемая в составе запасов Общества, не превышает лимит стоимости за единицу объекта учета 40 тыс. рублей (установленный учетной политикой Общества на 2021 год для основных средств), Общество данную специальную одежду и специальную оснастку относит на себестоимость в момент передачи в эксплуатацию.

По состоянию на 1 января 2021 г. балансовая стоимость специальной одежды и специальной оснастки, находящейся в эксплуатации, со сроком использования более 12 месяцев, списана на затраты в отчетном периоде в сумме 23 837 тыс. рублей. Соответствующие корректировки финансового результата 2021 года Общество произвело 31 декабря 2021 г.

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

Совокупная дебиторская задолженность за 2021 год увеличилась на 102 857 тыс. рублей, в основном за счет роста задолженности покупателей и заказчиков на 83 556 тыс. рублей, и составила на 31 декабря 2021 г. – 1 132 911 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. совокупная дебиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Совокупная дебиторская задолженность, всего	1 132 911	100,00%	1 030 054	100,00%	102 857
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:					
покупатели и заказчики	402 076	35,49%	521 338	50,61%	(119 320)
авансы выданные	6 218	0,55%	4 767	0,46%	1 393
прочая дебиторская задолженность	64 000	5,65%	67 000	6,50%	(3 000)
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:					
покупатели и заказчики, в том числе:	730 835	64,51%	508 716	49,39%	222 177
за услуги по передаче электроэнергии	422 397	37,29%	340 292	33,04%	82 163
прочие покупатели и заказчики	150 484	13,29%	168 274	16,34%	(17 790)
авансы выданные	271 913	24,00%	172 018	16,70%	99 953
прочая дебиторская задолженность	59 499	5,25%	5 413	0,53%	54 086
	248 939	21,97%	163 011	15,83%	85 928

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. составляет 27 987 тыс. рублей, из нее свыше трех месяцев – 21 501 тыс. рублей.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности, подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную, перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Движение резерва по сомнительным долгам отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.6.2. «Резерв по сомнительным долгам».

Анализ просроченной дебиторской задолженности приведен в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 1 987 514 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	1 987 514	100,00%	2 274 819	100,00%	(287 305)
поставщики и подрядчики	1 023 108	49,66%	1 129 778	49,66%	(106 670)
зadolженность по оплате труда перед персоналом	31 904	0,01%	311	0,01%	31 593
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	28 678	1,50%	34 223	1,50%	(5 545)
зadolженность по налогам и сборам	292 828	2,16%	49 176	2,16%	243 652
авансы полученные, в том числе:	299 530	32,18%	732 008	32,18%	(432 478)
по договорам на технологическое присоединение	265 003	29,87%	679 530	29,87%	(414 527)
Прочая кредиторская задолженность	311 466	14,49%	329 323	14,49%	(17 857)

Снижение краткосрочной кредиторской задолженности за 2021 год составило 287 305 тыс. рублей. На такое отклонение повлияло уменьшение обязательств Общества перед поставщиками и подрядчиками на 106 670 тыс. рублей., авансов, полученных по договорам на технологическое присоединение на 414 527 тыс. рублей в связи с выполнением работ.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 199 169 тыс. рублей (в том числе по незаконченным работам по технологическому присоединению 44 416 тыс. рублей), из них свыше трех месяцев – 94 439 тыс. рублей.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде также приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и Приложение 5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего, в том числе:	28 282	33 878	28 469
- Фонд социального страхования	2 482	2 754	2 484
- Пенсионный фонд	20 859	24 774	20 980
- Фонд обязательного медицинского страхования	4 941	6 350	5 005
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	396	345	407
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	28 678	34 223	28 876

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль	152 321	674	109 531
Налог на добавленную стоимость	99 628	10 191	–
Налог на имущество	36 444	35 215	35 069
Налог на доходы физических лиц	3 294	349	10 630
Транспортный налог	475	416	399
Земельный налог	229	423	558
Прочие	437	1 908	1 845
Итого задолженность по налогам и сборам	292 828	49 176	158 032

Информация о кредиторской задолженности приведена в приложениях к Пояснениям 5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

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

По состоянию на 31 декабря 2021 г. зарегистрированный уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 2 390 344 тыс. рублей.

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 организованному торгам.

18 апреля 2019 г. Банком России зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных именных бездокументарных акций Общества номинальной стоимостью 0,5 рублей каждая, в количестве 14 005 546 550 шт. с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-004D.

23 апреля 2020 г. Банком России зарегистрированы изменения в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества, в части продления срока размещения обыкновенных акций до двух лет с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг – до 18 апреля 2021 г.

12 мая 2021 г. Банком России зарегистрированы изменения в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества, в части продления срока размещения обыкновенных акций до трех лет с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг – до 18 апреля 2022 г.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. размещено и выкуплено акционером 8 396 847 077 шт. обыкновенных именных акций Общества, в том числе:

- 4 780 688 035 шт. – ценные бумаги основного выпуска Общества с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D от 21 июня 1993 г., составляющие уставный капитал Общества в размере 2 390 344 тыс. рублей, надлежащим образом размещены и находятся в обращении;
- 3 585 827 593 шт. – ценные бумаги дополнительного выпуска Общества с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-004D от 18 апреля 2019 г., размещенные по закрытой подписке, в отношении которых отчет об итогах дополнительного выпуска не регистрировался;
- 30 331 449 шт. – ценные бумаги дополнительного выпуска Общества с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-004D от 18 апреля 2019 г. общей стоимостью 37 914 тыс. руб., оплаченные единственным акционером 29 декабря 2021 г., но запись о которых по лицевому счету единственного акционера в депозитарии не внесена на 31 декабря 2021 г.

Единственным приобретателем ценных бумаг размещаемого дополнительного выпуска с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-004D от 18 апреля 2019 г., является единственный акционер АО «Янтарьэнерго» – ПАО «Россети». Цена размещения данных ценных бумаг составляет 1,25 рублей за одну акцию. В 2021 году единственный акционер оплатил 398 120 177 акций общей стоимостью 497 650 тыс. рублей.

Вид, категория (тип) акций	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D-004D)	14 005 546 550	0,5	–
Привилегированные акции	–	–	–

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

Облигации и иные эмиссионные ценные бумаги Обществом не выпускались.

Собственные акции Обществом не приобретались.

В отчетном периоде, на основании решения общего собрания акционеров (протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 30 июня 2021 г. № 1074/2), было объявлено о выплате дивидендов в размере 134 235 тыс. рублей, а также увеличении резервного фонда на 7 065 тыс. рублей. В отношении резервного капитала, в 2021 году, также, было произведено исправление ошибки – отражено увеличение резервного капитала в размере 10 666 тыс. рублей (протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 28 мая 2020 г. № 1010пр/1).

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». Информация о количестве акций указана в штуках, информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, указана в тыс. руб.

12. Кредиты и займы

Обязательства по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2021 г. включают:

тыс. руб.

Период	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	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	6 871	2 750 000	3 787	3 170 000	423 340	2 500 000

Размер обязательств по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил 2 756 871 тыс. рублей, в том числе по начисленным на конец периода процентам 6 871 тыс. рублей и по основному долгу 2 750 000 тыс. рублей. В течение 2021 года Общество досрочно погасило долгосрочные кредиты АО «АБ «Россия», ПАО «Банк ВТБ», АО «Банк ГПБ» на сумму 805 188 тыс. рублей. В 2021 году Обществом привлекались долгосрочные кредитные ресурсы в сумме 385 188 тыс. рублей, в том числе в АО «АБ «Россия» в размере 350 000 тыс. рублей и в Банк ГПБ (АО) в размере 35 188 тыс. рублей. Структура долгового портфеля Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток обязательств на 31 декабря 2020 г.	Процентная ставка, % годовых	Срок погашения	Вид обеспечения
Долгосрочные заемные средства				
Займ ПАО «Россети»	2 400 000	9,50%	21.02.2025	Без обеспечения
<i>Кредиты всего, в том числе</i>	<i>350 000</i>	<i>—</i>	<i>—</i>	<i>—</i>
АО «АБ «Россия»	350 000	8,58%	18.03.2024	Без обеспечения
Всего заемные средства	2 750 000	—	—	—

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

тыс. руб.

Период	Сумма
2022 год	—
2023 год	—
2024 год	350 000
2025 год	2 400 000

После 2025 года	–
Итого долгосрочные заемные средства	2 750 000

Сумма начисленных процентов, включенных в прочие расходы, за 2021 год составила 188 152 тыс. рублей (в 2020 году – 212 928 тыс. рублей было отнесено на прочие расходы и, кроме того, 1 432 тыс. рублей было включено в стоимость инвестиционных активов, то есть всего за 2020 год затраты по обслуживанию долгового портфеля составили 214 360 тыс. рублей).

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г. представлены начисленными на конец отчетного периода процентами по долгосрочному процентному займу в сумме 6 871 тыс. рублей.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные обязательства по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2021 г. представлены величиной основного долга в размере 2 750 000 тыс. рублей. Погашение задолженности происходит своевременно в соответствии с условиями заключенных договоров, нарушений условий кредитных договоров в 2021 году не было.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. долгосрочный заем и кредиты номинированы в российских рублях.

Сумма начисленных процентов по действовавшим в течение 2021 года долгосрочным заемным средствам составила 188 152 тыс. рублей. Средневзвешенная ставка процентов по привлеченным кредитным ресурсам на конец 2021 года – 9,4% (на конец 2020 года – 5,4%; на конец 2019 года – 9,9%).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. свободный кредитный лимит Общества составил 7 150 000 тыс. рублей:

тыс. руб.

Наименование банка, выдавшего кредит	Номер кредитного договора	Дата заключения кредитного договора	Дата окончания срока действия кредитного договора	Свободный кредитный лимит
«Газпромбанк» (АО)	3819-001	04.02.2019	02.02.2024	500 000
«Газпромбанк» (АО)	3819-002	04.02.2019	02.02.2024	500 000
«Газпромбанк» (АО)	3821-001	15.02.2021	15.02.2024	500 000
«Газпромбанк» (АО)	3821-002	11.03.2021	10.03.2026	400 000
«Газпромбанк» (АО)	3821-003	11.03.2021	10.03.2026	500 000
«Газпромбанк» (АО)	3821-006	29.06.2021	26.06.2026	300 000
ПАО Сбербанк	0162-1-106719-РКЛ	24.10.2019	23.10.2024	500 000
ПАО Сбербанк	55/0000/0003/0014/21/ РКЛ	29.06.2021	28.06.2026	400 000
Банк ВТБ (ПАО)	КС-69018/0001/В-19	25.10.2019	24.10.2024	500 000
Банк ВТБ (ПАО)	КС-69018/0001/В-21	10.03.2021	10.03.2026	500 000
Банк ВТБ (ПАО)	КС-69018/0002/В-21	10.03.2021	10.03.2026	500 000
Банк ВТБ (ПАО)	КС-69018/0003/В-21	10.03.2021	10.03.2026	500 000
АО «АБ «Россия»	00.19-2/01/058/20	08.05.2020	08.05.2025	300 000
АО «АБ «Россия»	00.19-2/01/059/20	08.05.2020	08.05.2025	300 000
АО «АБ «Россия»	00.19-2/01/060/20	08.05.2020	08.05.2025	400 000
АО «АБ «Россия»	00.19-2/01/061/20	08.05.2020	08.05.2025	50 000
АО «АБ «Россия»	00.19-2/01/062/20	08.05.2020	08.05.2025	500 000
Всего				7 150 000

Информация о займах и кредитах приведена в приложениях к Пояснениям 5.6.7 «Кредиты и займы» и 5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

13. Условные и оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

тыс. руб.

Из общей суммы резервов	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные	–	–	–
Краткосрочные	95 252	92 834	113 936
Итого	95 252	92 834	113 936

Оценочные обязательства отражаются Обществом в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на третье лицо по состоянию на отчетную дату).

Судебные иски

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 2 451 тыс. рублей, который включает следующие наиболее крупные иски:

- истец ООО «Апатит», дело № А21-8408/2021 о взыскании пени, госпошлины, задолженности по договору подряда – 705 тыс. рублей;
- истец Васько В.Ю., дело № 2-5144/2021 о взыскании неустойки, госпошлины, в связи с несвоевременным выполнением договора технологического присоединения – 536 тыс. рублей;
- ПАО «Российские железные дороги», дело № А-21-9801/2021 о взыскании пени, госпошлины, задолженности по договору передачи электроэнергии – 396 тыс. рублей.

Ожидается, что судебные решения по всем судебным искам, включенным в резерв по состоянию на 31 декабря 2021 г., вступят в законную силу в I полугодии 2022 года.

Разногласия с налоговыми органами

В 2021 году резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с неразрешенными разногласиями с налоговыми органами не создавался, виду отсутствия вышеуказанных разногласий, урегулирование которых может с высокой вероятностью привести к оттоку экономических выгод Общества.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что резерв будет использован в течение 2022 года и фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

Резерв на выплаты годового вознаграждения

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом годового вознаграждения ключевому управленческому персоналу по итогам работы за 2021 год.

Ожидается, что резерв будет использован в течение 2022 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 2021 г. у Общества на внебалансовом учете находятся банковские гарантии на общую сумму 224 759 тыс. рублей, полученные в обеспечение надлежащего исполнения условий договоров подряда на строительные-монтажные работы, из них наиболее существенные:

Наименование банка	№ п/п	Банковские гарантии	Сумма банковской гарантии, тыс. руб.	Исполнитель	Договор подряда
Банк ВТБ (ПАО)	1	Банковская гарантия № IGR20/MSHD/5412 от 21.12.2020 (срок действия с 25.12.2020 по 26.02.2024)	30 024	ООО «ТрансЭнергоснаб»	№ 31908100165 от 27.09.2019
Банк ВТБ (ПАО)	2	Банковская гарантия № IGR21/MSHD/5689 от 12.02.2021 (срок действия с 12.02.2021 по 28.01.2022)	22 194	ООО «ТрансЭнергоснаб»	№ 32009761181 от 01.02.2020
Банк ВТБ (ПАО)	3	Банковская гарантия № БГ/5120-01214Г от 24.12.2020 (срок действия с 24.12.2020 по 29.02.2024)	22 651	ООО «Мехколонна № 26»	№ 31908100161 от 27.01.2020
Банк ВТБ (ПАО)	4	Банковская гарантия № БГ/5120-01215Г от 24.12.2020 (срок действия с 24.12.2020 по 29.02.2024)	26 084	ООО «Мехколонна № 26»	№ 31908100160 от 27.01.2020
АО «Альфа-банк»	5	Банковская гарантия № 02ОК0Х от 02.02.2021 (срок действия с 02.02.2021 по 28.02.2024)	20 899	ЗАО «Сетьстрой»	№ 32008931447 от 24.04.2020

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

15. Государственная помощь

В 2021 году Общество не получало государственную помощь.

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура доходов и расходов Общества за 2021 год:

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	7 041 689	6 296 906	744 783
Технологическое присоединение к сетям	982 026	76 686	905 340
Производство электрической энергии	25 863	18 918	6 945
Прочее	184 259	137 295	46 964
Итого за 2021 год	8 233 837	6 529 805	1 704 032

в сравнении с 2020 годом:

тыс. руб.

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	5 803 320	5 840 072	(36 752)
Технологическое присоединение к сетям	888 417	62 016	826 401
Производство электрической энергии	20 646	19 928	718
Прочее	86 380	22 173	64 207
Итого за 2020 год	6 798 763	5 944 189	854 574

Увеличение объема выручки за услуги по передаче электрической энергии в 2021 году (по сравнению с объемом выручки за 2020 год) обусловлено:

- увеличением ставок тарифа на передачу электрической энергии (с учетом принятых тарифно-балансовых решений на 2021 год);
- ростом объема передачи электрической энергии на 343 млн кВтч, в связи с аномально холодными погодными условиями в Калининградской области (которые сложились в 1 квартале 2021 года), а также увеличением туристического потока и ростом объемов производства предприятий региона.

Себестоимость услуг по передаче электрической энергии в 2021 году также выше аналогичного показателя 2020 года в целом на 7,8%, в основном за счет увеличения следующих расходов:

- амортизационных отчислений на 13,2%;
- расходов на покупную электроэнергию для компенсации потерь на 15,4%
- прочих расходов на 1,9%.

Управленческие расходы Общества в 2020-2021 годах выделены в бухгалтерском учете и по статьям затрат отражены в таблице:

тыс. руб.

Наименование статьи	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	17 258	14 539
Затраты на оплату труда	145 137	133 729
Отчисления на социальные нужды	40 665	34 423
Амортизация	21 159	21 785
Прочие затраты	97 458	62 995
Итого управленческие расходы	321 677	267 471

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:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях и на счетах в банках и на лицевых счетах в территориальном органе Федерального Казначейства, в том числе:			
	392 586	307 416	501 590
Касса	209	135	153
Расчетные счета	165 382	55 174	148 829
Корпоративные пластиковые карты	526	302	696

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Прочие специальные счета, из них:	226 469	251 805	351 912
- обособленный расчетный счет, открытый с целью получения денежных средств от ПАО «Россети» в оплату дополнительных акций Общества, в рамках реализации Плана развития Общества	227	–	3 401
- обособленные расчетные счета, открытые с целью получения денежных средств из федерального бюджета, внесенные в Уставный капитал ПАО «Россети» и направленные впоследствии в оплату дополнительных акций Общества для финансирования объектов к Чемпионату мира по футболу 2018 года	223 264	222 082	304 529
- лицевые счета для учета операций не участника бюджетного процесса в территориальном органе Федерального Казначейства в целях осуществления операций с целевыми средствами	–	19 289	27 979
- обособленные расчетные счета, открытые с целью получения денежных средств по договорам технологического присоединения от Министерства обороны РФ в рамках государственного контракта	95	7 578	16 003
- обособленный расчетный счет, открытый с целью получения денежных средств по договору переустройства кабельной линии в рамках государственного контракта	2 856	2 856	–
Депозитные счета	–	–	–
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	–	–	–
Денежные средства в пути	27	–	–
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	392 586	307 416	501 590
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	392 586	307 416	501 590

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 (<https://www.yantarenergo.ru/raskrytie-informatsii/raskrytie-informatsii-obshchestvom/affilirovannyye-litsa/>).

ПАО «Россети» принадлежит 100% акционерного капитала Общества.

Общество контролирует деятельность своих дочерних хозяйственных обществ. Прочие связанные стороны – это стороны, которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

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

Расчеты со связанными сторонами

В 2021 году Обществом оказаны услуги транспортировки электроэнергии, предоставлено имущество в аренду, оказаны прочие промышленные и непромышленные услуги следующим организациям:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Стоимость реализованных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие доходы	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
ПАО «Россети»	753	753	–	–
Дочерние хозяйственные общества	6 588 407	5 466 794	66 014	19 669
Прочие связанные стороны	50 535	36 279	2 218	–
Итого	6 639 695	5 503 826	68 232	19 669

В 2021 году были получены доходы от участия в дочерних хозяйственных обществах в размере 69 707 тыс. рублей (2020 год: 13 008 тыс. рублей) Данная задолженность была полностью оплачена по состоянию на 31 декабря.

ПАО «Россети» оказывало Обществу услуги по организации функционирования и развития электросетевого комплекса. Дочерние хозяйственные общества и прочие связанные стороны оказали транспортные услуги, консультационные, услуги по передаче электроэнергии и техническому обслуживанию оборудования, произвели продажу электроэнергии в рамках потерь в электрических сетях и на хозяйственные нужды, предоставили имущество в аренду:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Стоимость полученных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие расходы	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
ПАО «Россети»	19 301	20 623	27	229 140
Дочерние хозяйственные общества	1 496 467	1 328 332	86 707	36 814
Прочие связанные стороны	201 961	118 181	2 423	4 052
Итого	1 717 729	1 467 136	89 157	40 866

Задолженность Общества по расчетам со связанными компаниями составила:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность	
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
ПАО «Россети»	–	–
Дочерние хозяйственные общества	754 192	791 217
в т.ч. резерв по сомнительным долгам	51 609	51 609
Прочие связанные стороны	27 205	53 200
в т.ч. резерв по сомнительным долгам	35 635	34 349
Итого	781 397	844 417

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Кредиторская задолженность	
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
ПАО «Россети»	1 442 657	1 482 787
Дочерние хозяйственные общества	1 483	73 356
Прочие связанные стороны	25 408	51 693
Итого	1 469 548	1 607 836

Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам

В 2021 году общий размер вознаграждений (с учетом заработной платы и страховых взносов) основному управленческому персоналу составил 28 046 тыс. рублей (в 2020 году – 31 399 тыс. рублей, в 2019 году – 24 261 тыс. рублей), в том числе вознаграждения за членство в Правлении Общества – 387 тыс. рублей (в 2020 году – 744 тыс. рублей, в 2019 году – 867 тыс. рублей).

Выплаты членам Совета директоров в отчетном периоде составили 5 110 тыс. рублей (за 2020 год – 4 788 тыс. рублей, за 2019 год – 5 032 тыс. рублей).

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

Вознаграждения членам ревизионной комиссии и привлеченным специалистам к проверкам в 2021 году составили 317 тыс. рублей (в 2020 году – 503 тыс. рублей, в 2019 году – 638 тыс. рублей).

Займы членам Совета директоров и основному управленческому персоналу Общества не выдавались.

В 2021 году Обществом направлены взносы в негосударственный пенсионный фонд «Открытие» в размере 5 361 тыс. рублей.

21. События после отчетной даты

После 31 декабря 2021 г. 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 8 ноября 2010 г. № 143н раскрытие информации по сегментам является обязательным для организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг.

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

23. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета на 2022 год будут внесены изменения, обязательные к применению с 2022 года, связанные с изменением нормативной базы бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 г. № 204н. По новым правилам лимит стоимости основных средств устанавливает само Общество (п. 5 ФСБУ 6/2020). Также в ФСБУ 6/2020 введено понятие ликвидационной стоимости объекта и обязанность ежегодно пересматривать сроки полезного использования. Самостоятельным инвентарным объектом теперь следует считать: существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (ранее данные затраты относились на расходы периода).
- ФСБУ 26/2020 «*Капитальные вложения*», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 г. № 204н. Новый стандарт определяет порядок учета затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и не применяется к расходам на создание нематериальных активов. В данном стандарте есть два основных момента:
 - в п. 16 ФСБУ 26/2020 приведен перечень затрат, которые не включаются в состав капитальных вложений и учитываются в составе расходов текущего периода, в котором они понесены;
 - введена обязанность проверки капитальных вложений на обесценение в порядке, аналогичном проведению проверки на обесценение объектов основных средств;
- ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. № 208н. Данный стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды. При выполнении определенных условий арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
 - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Общество находится на финальной стадии оценки сумм влияния первого применения вышеуказанных стандартов на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 1 января 2022 г. Соответствующие изменения будут отражены в бухгалтерской (финансовой) промежуточной отчетности за 1 квартал 2022 г.

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества (Протокол № 52 от 12 марта 2021 г.) 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.

Отраслевые риски

Отраслевые риски – наиболее значимые возможные изменения в отрасли, риски изменения цен на сырье (материалы), услуги, используемые Обществом в своей деятельности, а также риски изменения цен на услуги Общества.

Основными видами деятельности Общества являются реализация услуг по передаче электрической энергии и технологическому присоединению к электрическим сетям.

Риск снижения объема услуг по передаче электрической энергии потребителям, присоединенным к региональным распределительным сетям, обусловлен недостаточностью существующих механизмов стимулирования потребителей услуг к своевременным расчетам за услуги по передаче электроэнергии и влиянием такого макроэкономического фактора, как снижение платежеспособности потребителей услуг.

Риск технологического присоединения обусловлен возникновением дефицита источника финансирования мероприятий по выполнению договоров об осуществлении технологического присоединения.

Тарифные риски обусловлены недополучением Обществом выручки от осуществления регулируемых видов деятельности.

Риск роста просроченной и безнадежной дебиторской задолженности связан с неплатежами за оказанные услуги по передаче электрической энергии (возникновением оспариваемой и неоспариваемой просроченной дебиторской задолженности) со стороны потребителей услуг по передаче электрической энергии.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Калининградской области, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основными факторами макроэкономического риска Общество считает факторы возможного роста курса ключевых валют и снижения цен на энергоносители, влияющие на ключевые показатели сырьевых и финансовых рынков: цены на топливно-энергетические и другие сырьевые ресурсы, стоимость капитала, курсы мировых валют, инфляцию.

В целях минимизации последствий макроэкономического риска Общество реализует комплекс мер, направленных на оптимизацию доли заимствований в общей структуре капитала, привлечение долгосрочных займов по фиксированным процентным ставкам, повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов Общества.

Экономическая ситуация, в связи со сложившейся в мире неблагоприятной эпидемиологической обстановкой и падением цены на энергоносители, имеет негативную тенденцию. В случае реализации в стране отрицательных прогнозов экономической ситуации Обществом будет разработан план компенсирующих мероприятий.

Правовые риски

Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации рисков антимонопольного регулирования, Общество совершенствует бизнес-процессы технологического присоединения, упрощая свои внутренние процедуры и сокращая их сроки.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют и инфляционный риск

Риск изменения процентной ставки

Общество, в рамках своей 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:

- снижение уровня долга при наличии свободной ликвидности;
- отбор финансовых организаций для оказания услуг по кредитованию путем проведения закупочных процедур в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально приемлемыми условиями заимствования;
- постоянный мониторинг рынка кредитных ресурсов и взаимодействие с банками-партнерами с целью сдерживания роста процентных ставок по заключенным кредитным договорам;
- увеличение средневзвешенной срочности кредитного портфеля;
- осуществление бизнес-планирования с учетом потребности Общества в кредитных средствах.

Несмотря на рост ключевой ставки Банка России в течение 2021 года Общество, применяя инструменты управления долговым портфелем, снизило размер процентных начислений в отчетном периоде относительно 2020 года на 26 208 тыс. рублей.

Риск изменения курсов иностранных валют

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях, таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционный риск

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности, увеличением процентов к уплате, увеличением себестоимости, уменьшением реальной стоимости средств по инвестиционной программе. Бизнес-планирование в Обществе осуществляется с учетом ожидаемого роста цен на продукцию, работы, услуги.

В случае ускорения темпов инфляции Общество планирует проводить дополнительные мероприятия по сокращению издержек.

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельностью, включая депозиты в банках. Подверженность Общества кредитному риску определяется, в основном, индивидуальными характеристиками каждого контрагента. Сумма кредитного риска ограничена балансовой стоимостью дебиторской задолженности, финансовых вложений и денежных средств на отчетную дату.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки его кредитоспособности. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по взысканию или созданию резервов.

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 наличие денежных средств для покрытия платежных обязательств.

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

тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	По требованию	до 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	–	297 101	3 356 697	–	3 653 798
- кредиты (включая проценты)	–	39 677	382 406	–	422 083
- займы (включая проценты)	–	257 424	2 974 291	–	3 231 715
Кредиторская задолженность	–	1 687 984	–	–	1 687 984
Прочие обязательства	–	–	1 440 642	–	1 440 642
Итого	–	1 985 085	4 797 339	–	6 782 424

Налоговые риски

В 2021 году у Общества остаются налоговые риски в отношении расчета налога на имущество. По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает риски оттока ресурсов, в связи с условными обязательствами, связанными с налоговыми рисками, в том числе по налогу на имущество, налогу на прибыль и НДС, при этом влияние такого развития событий не превысит 2,6% от величины активов Общества.

По мнению руководства, соответствующие положения налогового законодательства на 31 декабря 2021 г. интерпретированы им конкретно, и позиция Общества, с точки зрения соблюдения налогового законодательства, может быть обоснована и защищена.

Функциональные риски

В Обществе утвержден реестр рисков на 2021 год (Протокол заседания Правления от 23 ноября 2020 г. № 422 с последним изменением от 23 ноября 2021 г. № 435), в который включены 24 функциональных риска, из них 4 критических и 12 значимых.

По итогам 2021 года были реализованы 2 функциональных риска, реализации других рисков не допущено.

Реализованы следующие риски:

- увеличение цены на электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь.

По итогам оценки владельца риска уровень существенности в реестре рисков оценен как «критический», за отчетный период риск реализовался на планируемом уровне.

Основными внешними факторами реализации риска являются формирование цены на электрическую энергию, приобретаемую в целях компенсации потерь на оптовом рынке электрической энергии.

При плановой цене на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в размере 3 229,083 тыс. рублей / кВтч фактический уровень составил 3 364,747 тыс. рублей / кВтч, отклонение составило – 135,664 тыс. рублей / кВтч (или 4,2%);

- неготовность объектов заявителя к технологическому присоединению.

Уровень существенности в реестре рисков оценен как «значимый», за отчетный период риск реализовался на планируемом уровне.

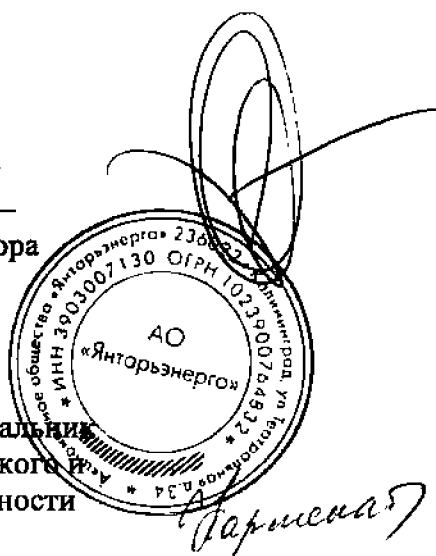
Реализация риска связана с неисполнением заявителями обязательств по договорам технологического присоединения, планируемым к завершению и активированию в 2021 году, отклонение фактических показателей от плановых по выручке, по итогам 2021 года, составило 207 млн рублей.

В целях минимизации существенных факторов рисков и снижения последствий реализации рисков, владельцами рисков были выполнены План мероприятий по управлению рисками и План компенсирующих мероприятий в полном объеме.

21 февраля 2022 г.

И.о. первого заместителя
Генерального директора –
исполнительного директора

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности



И.С. Бриллиантов

О.А. Карменати Нариньо

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, разведенная прибыль на акцию.
7. 2.3. Налогообложение прибыли.
8. 3.2. Корректировки в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок.
9. 3.3. Чистые активы.
10. 3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества.
11. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов.
12. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР.
13. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА.
14. 5.3.1. Наличие и движение основных средств.
15. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.
16. 5.3.4. Иное использование основных средств.
17. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения.
18. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений.
19. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений.
20. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений.
21. 5.5.1. Наличие и движение запасов.
22. 5.5.2. Запасы в залоге.
23. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.
24. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность.
25. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности.
26. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность.
27. 5.6.7. Кредиты и займы.
28. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам.
29. 5.7.1. Оценочные обязательства.
30. 5.7.2. Отложенные налоги.
31. 5.8. Обеспечения.
32. 5.9. Государственная помощь.
33. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления.
34. 5.11. Прочие доходы и расходы.
35. 5.13. Информация по отчетным сегментам.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 95 листа(ов)