

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Калининградская генерирующая компания».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Калининградская генерирующая компания» (ОГРН 1083925011466), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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



АУДИТОР
Беспалова Анжелика Юрьевна
ОГРН: 22006084230

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Калининградская генерирующая компания» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 20 февраля 2021 года.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в

совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также

того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель аудита
ОРНЗ: 22006084230

А.Ю. Беспалова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114



Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

А.В. Кишмерешкин

Действующий на основании доверенности № 81 от 20.12.2021

21 февраля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация АО "Калининградская генерирующая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности частная

Коды			
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	84234743		
ИНН	3905601701		
по ОКВЭД 2	35 30 11		
по ОКФС/ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Единица измерения тыс. руб

Местонахождение (адрес) г. Калининград набережная Правая 10а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

ООО "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика в аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 2312145943

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН / ОГРНИП 1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.	На 31.12.	На 31.12.
			2021 (1)	2020 (2)	2019 (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5 1 1 -5 2 2	Нематериальные активы	1110			
5 2 2	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5 2 1 -5 2 2	Результаты исследований и разработок	1120			
5 2 2	в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5 3 1 -5 3 6	Основные средства	1150	1 383 225	1 408 891	1 435 242
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	1 304 509	1 330 800	1 380 743
	другие виды основных средств	1153	32 001	24 816	21 429
5 3 5	незавершенное строительство	1154	43 227	52 934	33 070
5 3 6	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	42	341	
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	3 446		
5 3 1	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5 4 1 -5 4 3	Финансовые вложения	1170			
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173			
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
5 7 2	Отложенные налоговые активы	1180	48 873	70 876	75 393
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 395	1 859	2 615
	Итого по разделу I	1100	1 434 493	1 481 626	1 513 250
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5 5 1 -5 5 2	Запасы	1210	74 428	80 013	78 095
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	74 403	80 000	78 082
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	13	13	13
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215	12		
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	169 507	173 844	177 746
5 6 1 -5 6 4	Дебиторская задолженность	1230	270 894	214 607	183 433
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231			
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	270 894	214 607	183 433
	покупатели и заказчики	123201	266 908	208 875	163 642
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	346	799	349
	прочая дебиторская задолженность	123206	3 640	4 933	19 442
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	48 981	3 179	16 738
	касса	1251		4	4
	расчетные счета	1252	48 981	3 175	16 732
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254			
	Прочие оборотные активы	1260	10 308	15 951	16 031
	Итого по разделу II	1200	674 118	487 584	472 041
	БАЛАНС	1800	2 008 611	1 969 220	1 985 291

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	№ 31.12	№ 31.12	№ 31.12
			2021 (1)	2020 (2)	2019 (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	408 240	408 240	408 240
3.1	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1_5.1.1	Переоценка внеоборотных активов	1340			
3.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 918	15 918	15 918
3.1	Резервный капитал	1360	12 337	11 265	10 028
3.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 561	(136 725)	(156 926)
	прошлых лет	1371	(138 152)	(158 163)	(181 667)
	отчетного периода	1372	157 713	21 438	24 741
	Итого по разделу III	1300	456 056	298 698	277 260
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7-5.6.8	Заемные средства	1410			
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
5.7.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	153	158	120
5.7.1	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5-5.6.6	Прочие обязательства	1450	1 257 749	1 384 604	1 025 844
	Итого по разделу IV	1400	1 257 902	1 384 762	1 025 964
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7-5.6.8	Заемные средства	1510			
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			
5.6.5-5.6.6	Кредиторская задолженность	1520	267 109	262 484	667 069
	поставщики и подрядчики	1521	95 935	94 554	97 023
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	6 974	6 604	5 955
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	5 509	13 625	4 791
	задолженность по налогам и сборам	1525	75 620	40 384	36 124
	авансы полученные	1526	3 013	37 366	104 539
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	80 058	69 951	418 637
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1	Оценочные обязательства	1540	10 606	12 146	9 677
	Прочие обязательства	1550	18 938	11 130	5 321
	Итого по разделу V	1500	294 653	285 760	682 067
	БАЛАНС	1700	2 008 811	1 969 220	1 985 291

Руководитель

А.А. Сидорин
2022

Колесов Д.В.

Д.В. Колесов

Главный бухгалтер

А.Н. Федорова

Федорова А.Н.

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

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

Организация АО "Калининградская генерирующая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/форма собственности частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	84234743	
ИНН	3905601701	
по ОКВЭД 2	35.30.11	
по ОКОПФ/ОКФС	12247	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			2021 г.	2020 г.
1	2	3	(1)	(2)
			4	5
	Выручка	2110	1 188 601	890 207
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	214 526	107 555
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	400	457
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	973 276	781 992
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	399	203
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(926 358)	(793 526)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(99 883)	(75 763)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(178)	(257)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(826 189)	(717 325)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(128)	(181)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	262 243	96 681
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(56 283)	(45 572)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	205 960	51 109
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	3 173	2 746
	Проценты к уплате	2330		
5.1.1.	Прочие доходы	2340	41 276	9 431
5.1.1.	Прочие расходы	2350	(46 404)	(29 669)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	204 005	33 617
2.3.	Налог на прибыль	2410	(46 056)	(11 972)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(24 058)	(7 417)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	(21 998)	(4 555)
2.3.	Прочее	2460	(236)	(207)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	157 713	21 438

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			2021 г.	2020 г.
			(1)	(2)
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО 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	157 713	21 438
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,01159	0,00158
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____

Иванов
20.21 г.

Котиков Д.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

Федорова
(подпись)

Федорова А.Н.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

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	926 358	793 526
в том числе			
материальные затраты	6511	543 102	440 524
затраты на оплату труда	6512	152 207	146 284
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	47 062	44 386
амортизация	6514	94 747	90 784
прочие затраты	6515	89 240	71 548
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	926 358	793 526
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	56 283	45 572
в том числе			
материальные затраты	6561	1 074	574
затраты на оплату труда	6562	36 216	30 957
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	9 850	8 721
амортизация	6564	115	115
прочие затраты	6565	9 028	5 205

Главный бухгалтер



Федорова А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 27 » сентября 20 22 г.

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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	157 713	21 438
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	157 713	21 438
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	13 608 000	13 608 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,011590	0,001575
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер



Федорова А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

«27» мая 2022 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За январь-декабрь 2021 год	За январь-декабрь 2020 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	204 005	33 617
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	204 005	33 617
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	26 269	26 240
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(110 013)	(22 584)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	26	(189)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	40 801	6 724,00
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	5 255	5 248,00
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(21 998)	(4 555,00)
изменение отложенного налогового актива	67231	(22 003)	(4 517,00)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	5	(38,00)
Текущий налог на прибыль	6725	(24 058,00)	(7 417)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(46 056)	(11 972)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(236)	(207)
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	157 713	21 438

Главный бухгалтер



(подпись)

Федорова А.Н.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 21**

Организация АО "Калининградская генерирующая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/форма собственности частная

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
по ОКПО	84234743
ИНН	3905601701
по ОКВЭД 2	35.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	12247 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	408 240	-	-	15 918	10 028	(156 928)	277 260
<u>За 20 20 г.</u> (2)								
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	-	21 438	21 438
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	21 438	21 438
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214						x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x		
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		
уменьшение количества акций	3225				x	x		
реорганизация юридического лица	3226							
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	1 237	(1 237)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (2)	3200	408 240	-	-	15 918	11 265	(136 725)	298 698
<u>За 20 21 г.</u> (3)								
Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	-	157 713	157 713
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	157 713	157 713
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	-	(355)	(355)
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	(355)	(355)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x	x		
уменьшение количества акций	3325				x	x		
реорганизация юридического лица	3326							
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	1 072	(1 072)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (3)	3300	408 240	-	-	15 918	12 337	19 561	456 056

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	277 260	21 438	-	298 698
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	277 260	21 438	-	298 698
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(156 926)	21 438	(1 237)	(136 725)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	(156 926)	21 438	(1 237)	(136 725)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	434 186	-	1 237	435 423
Уставный капитал	34021	408 240			408 240
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	15 918		-	15 918
Резервный капитал	34024	10 028		1 237	11 265
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	434 186	-	1 237	435 423

(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	456 056	298 698	277 260

Руководитель



Котивец Д.В.

(расшифровка подписи)

"27" января 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	6
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	1 383 225	1 408 891	1 435 242
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	51 268	72 735	78 008
9.	Запасы	1210	74 428	80 013	78 095
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	169 507	173 844	177 746
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	270 894	214 607	183 433
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 981	3 179	16 736
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	10 308	15 951	16 031
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		2 008 611	1 969 220	1 985 291
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	153	158	120
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	10 606	12 146	9 677
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 257 749	1 384 604	1 025 844
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	267 109	262 484	667 069
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	16 938	11 130	5 321
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		1 552 555	1 670 522	1 708 031
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итога обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		456 056	298 698	277 260

Главный бухгалтер

(подпись)

А.Н. Федорова
Федорова А.Н.

(расшифровка подписи)

24 *сентября* 20 *22* г.

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

Организация АО "Калининградская генерирующая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/форма собственности частная

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710005		
по ОКПО	31	12	2021
ИНН	84234743		
по ОКВЭД 2	3905601701		
по ОКФС/ОКФС	35.30.11		
по ОКЕИ	12247	16	
	384		

Единица измерения тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 656 870	818 601
в том числе			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 085 943	793 963
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	264 502	27 810
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	215	219
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	201	211
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	1 570 712	24 419
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(2 493 046)	(734 311)
в том числе			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(557 351)	(451 131)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(47 788)	(23 592)
в связи с оплатой труда работников	4122	(261 107)	(221 738)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(35 616)	(22 200)
прочие платежи	4129	(1 638 972)	(39 242)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	163 824	84 290
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(118 022)	(53 156)
в том числе			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(118 022)	(53 154)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
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		(2)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(118 022)	(53 156)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310		2 746
в том числе			
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
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		2 746
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320		(47 437)
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		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		(47 437)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		(44 691)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	46 802	(13 667)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 179	16 736
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4600	48 981	3 179
Величина влияния изменений курса иностранной валюты к отношению к рублю	4490		

Руководитель: Котивец Д.В. (подпись) Котивец Д.В. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер

17. сентября 2022



КГК

Федорова А.Н. (подпись) (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 рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило				Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5110	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5111	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																				
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51111	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51112	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	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
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)	-	-	-	-	-	-	-	-
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)							-	-
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)							-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

18

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)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 21 г. (1)	-				-
	5171	за 20 20 г. (2)					-
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)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-
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)	-				-
	5192	за 20 20 г. (2)					-
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

61

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.	2 268 179	(912 563)	1 355 616	158 185	(208)	(93 715)	11 794	(95 162)	-	-	2 332 649	(996 139)	1 336 510
	5210	за 2020 г.	2 277 118	(874 946)	1 402 172	53 474	(30)	(62 413)	54 037	(91 624)	-	-	2 268 179	(912 563)	1 355 616
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021 г.	2 268 179	(912 563)	1 355 616	158 185	(208)	(93 715)	11 794	(95 162)	-	-	2 332 649	(996 139)	1 336 510
	5211	за 2020 г.	2 277 118	(874 946)	1 402 172	53 474	(30)	(62 413)	54 037	(91 624)	-	-	2 268 179	(912 563)	1 355 616
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2021 г.	555 723	(261 570)	294 153	1 654		(827)		(10 742)			556 550	(272 312)	284 238
	52111	за 2020 г.	554 443	(250 176)	304 267	1 280				(11 394)			555 723	(261 570)	294 153
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2021 г.	494 764	(281 493)	213 271	77 762		(47 824)	6 032	(17 846)			524 702	(293 307)	231 395
	52112	за 2020 г.	468 103	(272 830)	195 273	35 618		(8 957)	6 671	(15 334)			494 764	(281 493)	213 271
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2021 г.	33 690	(11 417)	22 273					(877)			33 690	(12 294)	21 396
	52113	за 2020 г.	33 690	(10 542)	23 148					(875)			33 690	(11 417)	22 273
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2021 г.	1 086 157	(285 054)	801 103	66 499	(18)	(42 489)	4 787	(62 402)			1 110 167	(342 687)	767 480
	52114	за 2020 г.	1 128 970	(270 915)	858 055	4 638	(1)	(47 451)	47 336	(61 474)			1 086 157	(285 054)	801 103
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2021 г.	577	(565)	12			(78)	78				499	(487)	12
	52115	за 2020 г.	577	(565)	12								577	(565)	12
прочие	52016	за 2021 г.	97 268	(72 464)	24 804	12 270	(190)	(2 497)	897	(3 295)			107 041	(75 052)	31 989
	52116	за 2020 г.	91 335	(69 918)	21 417	11 938	(29)	(6 005)	30	(2 547)			97 268	(72 464)	24 804

20

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, не амортизируемые - всего	5202	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52121	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

21

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	39 567	36 177
в том числе:			
производственные здания	5261	827	
сооружения, кроме ЛЭП	5262	26 474	31 829
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	12 266	4 348
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	9 285	8 957
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272	8 943	8 957
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	342	
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

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	1 457	1 457	1 457
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		1 747	1 747
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	908 806	908 806	908 806
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	207 655	208 325	197 426
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	558 520	560 821	560 821
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)	52 934	79 519	(10 039)	(79 187)	43 227
	5250	за 20 20 г. (2)	33 070	69 443	-	(49 579)	52 934
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 21 г. (1)	52 906	75 512	(10 039)	(75 180)	43 199
	5251	за 20 20 г. (2)	33 042	67 454	-	(47 590)	52 906
приобретение основных средств	5242	за 20 21 г. (1)	-	4 007	-	(4 007)	-
	5252	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5243	за 20 21 г. (1)	28	-	-	-	28
	5253	за 20 20 г. (2)	28	1 989	-	(1 989)	28
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	
			учетные по условиям	величина резерва по сомнительным	поступление			выбытие				учетные по условиям	величина резерва	
					в результате	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за	списание 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)	341	-	4	-	-	-	(303)	-	-	-	42	-
	5292	за 20 20 г. (2)	-	-	341	-	-	-	-	-	-	-	341	-
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 20 21 г. (1)	38	-	4	-	-	-	-	-	-	-	42	-
	52921	за 20 20 г. (2)	-	-	38	-	-	-	-	-	-	-	38	-
приобретение основных средств	52912	за 20 21 г. (1)	303	-	-	-	-	-	(303)	-	-	-	-	-
	52922	за 20 20 г. (2)	-	-	303	-	-	-	-	-	-	-	303	-
прочие	52913	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

24

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)		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	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе											
дочерних хозяйственных обществ	530211	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531211	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531213	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе											
дочерних хозяйственных обществ	530311	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	зв 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	зв 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
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					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

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	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
<i>в том числе:</i>						
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		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. (1)	80 013	-	30 038	(35 623)	-	-	x	74 428	-
	5420	за 20 20 г. (2)	78 095	-	32 521	(30 603)	-	-	x	80 013	-
сырье и материалы	5401	за 20 21 г. (1)	80 000	-	28 615	(34 212)				74 403	-
	5421	за 20 20 г. (2)	78 082		32 521	(30 603)				80 000	-
незавершенное производство	5402	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 20 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 20 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 21 г. (1)	13	-						13	-
	5424	за 20 20 г. (2)	13							13	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 21 г. (1)	-	-	1 423	(1 411)				12	-
	5425	за 20 20 г. (2)								-	-

2,9

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	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55022	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	5523	за 20 20 г. (2)											-	-
Векселя к получению	5504	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	5524	за 20 20 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Беспроцентные векселя	55051	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55251	за 20 20 г. (2)											-	-
прочие	55052	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55252	за 20 20 г. (2)											-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55261	за 20 20 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55262	за 20 20 г. (2)											-	-

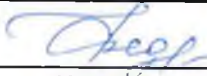
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. (1)	214 607	-	1 720 719	-	(2 027)	(1 662 405)	(2 027)	-	-	-	270 894	-
	5530	за 20 20 г. (2)	183 433	-	1 105 251	-	-	(1 074 077)	-	-	-	-	214 607	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. (1)	208 875	-	1 547 768	-	(1 971)	(1 487 764)	(1 971)	-	-	-	266 908	-
	5531	за 20 20 г. (2)	163 642	-	1 093 002	-	-	(1 047 769)	-	-	-	-	208 875	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55311	за 20 20 г. (2)											-	-
по техприсоединению	55112	за 20 21 г. (1)											-	-
	55312	за 20 20 г. (2)											-	-
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)	-	-									-	-
	55315	за 20 20 г. (2)	10					(10)					-	-
по прочим	55116	за 20 21 г. (1)	208 875	-	1 547 768		(1 971)	(1 487 764)	(1 971)				266 908	-
	55316	за 20 20 г. (2)	163 632		1 093 002			(1 047 759)					208 875	-
Авансы выданные	5512	за 20 21 г. (1)	799	-	6 935			(7 388)					346	-
	5532	за 20 20 г. (2)	349		10 117			(9 667)					799	-
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			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 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)	4 933	-	166 016	-	(56)	(167 253)	(56)	-	-	-	3 640	-
	5536	за 20 20 г. (2)	19 442	-	2 132	-	-	(16 641)	-	-	-	-	4 933	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55181	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 20 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 21 г. (1)	114	-	300			(292)					122	-
	55362	за 20 20 г. (2)	1 549	-	62			(1 497)					114	-
реализация имущества	55183	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 20 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 21 г. (1)	4 819	-	165 716		(56)	(166 961)	(56)				3 518	-
	55364	за 20 20 г. (2)	17 893	-	2 070			(15 144)					4 819	-
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 21 г. (1)	30 179	-	258 283	-	-	(230 471)	-	-	-	-	57 991	-
	5537	за 20 20 г. (2)	6 720	-	132 064	-	-	(108 605)	-	-	-	-	30 179	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 21 г. (1)	28 662	-	258 256			(228 954)					57 964	-
	55371	за 20 20 г. (2)	5 649	-	130 547			(107 534)					28 662	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 21 г. (1)	1 517	-	27			(1 517)					27	-
	55372	за 20 20 г. (2)	1 071	-	1 517			(1 071)					1 517	-
Итого	5500	за 20 21 г. (1)	214 607	-	1 720 719	-	(2 027)	(1 662 405)	(2 027)	-	-	-	270 894	-
	5520	за 20 20 г. (2)	183 433	-	1 105 251	-	-	(1 074 077)	-	-	-	-	214 607	-

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	19 034	19 034	26 344	26 344	29 083	29 083
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	16 421	16 421	23 871	23 871	13 228	13 228
по передаче электроэнергии	56411						
по техприсоединению	56412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414						
по доходам от аренды	56415	41	41	98	98		
прочие	56416	16 380	16 380	23 773	23 773	13 228	13 228
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	108	108	129	129	187	187
прочая дебиторская задолженность	5646	2 505	2 505	2 344	2 344	15 668	15 668

Главный бухгалтер


подпись


расшифровка подписи

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

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				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
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. (1)	1 384 604	-	-	(60 855)	-	(66 000)	1 257 749
	5571	за 20 20 г. (2)	1 025 844	417 000	-	(58 240)	-	-	1 384 604
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	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)	1 384 604			(60 855)		(66 000)	1 257 749
	5573	за 20 20 г. (2)	1 025 844	417 000		(58 240)			1 384 604
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 21 г. (1)	417 000	-	-	(66 000)	-	-	351 000
	5574	за 20 20 г. (2)	-	417 000	-	-	-	-	417 000
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 21 г. (1)	417 000			(66 000)			351 000
	55741	за 20 20 г. (2)		417 000					417 000
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					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	слисывание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. (1)	262 484	2 200 364	1 088	(2 196 827)	-	-	267 109
	5580	за 20 20 г. (2)	667 069	1 343 515	992	(1 749 092)	-	-	262 484
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. (1)	94 554	1 313 991	-	(1 312 610)	-	-	95 935
	5581	за 20 20 г. (2)	97 023	974 746	-	(977 215)	-	-	94 554
в том числе:									
строительство	55611	за 20 21 г. (1)	9 124	65 099		(74 220)			3
	55811	за 20 20 г. (2)	1 559	66 912		(59 347)			9 124
прочие	55612	за 20 21 г. (1)	85 430	1 248 892		(1 238 390)			95 932
	55812	за 20 20 г. (2)	95 464	907 834		(917 868)			85 430
Авансы полученные	5562	за 20 21 г. (1)	37 366	4 966	-	(39 319)	-	-	3 013
	5582	за 20 20 г. (2)	104 539	3 166	-	(70 339)	-	-	37 366
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 21 г. (1)	-						-
	55821	за 20 20 г. (2)							-
по техприсоединению	55622	за 20 21 г. (1)	-						-
	55822	за 20 20 г. (2)							-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 21 г. (1)	-						-
	55823	за 20 20 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 21 г. (1)	-						-
	55824	за 20 20 г. (2)							-

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	
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)	-							-
	55826	за 20 20 г. (2)								-
по прочим	55627	за 20 21 г. (1)	37 366	4 966		(39 319)				3 013
	55826	за 20 20 г. (2)	104 539	3 166		(70 339)				37 366
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 21 г. (1)	-							-
	5583	за 20 20 г. (2)	-							-
Векселя 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)	13 625	59 588	10	(67 714)				5 509
	5585	за 20 20 г. (2)	4 791	41 529	29	(32 724)				13 625
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 21 г. (1)	40 384	298 607	113	(263 484)				75 620
	5586	за 20 20 г. (2)	36 124	131 912		(127 652)				40 384
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 21 г. (1)	6 604	207 935		(207 565)				6 974
	5587	за 20 20 г. (2)	5 955	123 916		(123 267)				6 604
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 21 г. (1)	69 951	315 277	965	(306 135)				80 058
	5588	за 20 20 г. (2)	418 637	68 246	963	(417 895)				69 951
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 21 г. (1)	61 977	242 900	-	(234 583)	-	-		70 294
	5589	за 20 20 г. (2)	491 143	926	97	(430 189)	-	-		61 977
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 21 г. (1)	59 573	69 604		(59 847)				69 330
	55891	за 20 20 г. (2)	488 562	423	97	(429 509)				59 573
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 21 г. (1)	2 404	173 296		(174 736)				964
	55892	за 20 20 г. (2)	2 581	503		(680)				2 404
Итого	5550	за 20 21 г. (1)	1 647 088	2 200 364	1 088	(2 257 682)	-	(66 000)		1 524 858
	5570	за 20 20 г. (2)	1 692 913	1 760 515	992	(1 807 332)	-	-		1 647 088

(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		685	54 862	66 035
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	525	11 170	26 812
в т. ч.				
строительство	56911	3	732	729
прочие	56912	522	10 438	26 083
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694		4 268	117
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696	4	35 173	35 174
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	156	4 251	3 932

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 21 г. (1)	-						-
	7431	за 20 20 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 21 г. (1)	-						-
	7432	за 20 20 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 21 г. (1)	-						-
	7441	за 20 20 г. (2)	-						-
Проценты по кредитам	74211	за 20 21 г. (1)	-						-
	74411	за 20 20 г. (2)	-						-
Займы	7422	за 20 21 г. (1)	-						-
	7442	за 20 20 г. (2)	-						-

(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	-	-
списанные на прочие расходы	7511		
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	-
начисленные %	7531		
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	12 146	17 561	(19 101)	-	10 606
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	12 146	17 561	(19 101)		10 606
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703					-
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	5 442				
Созданные за счет прочих расходов	5707					
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	70 876	158
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	(22 003)	(5)
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		x
Остаток на конец отчетного периода	7800	48 873	153

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	18	32	12
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	18	32	12
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

45

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

46

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	41 276	9 431
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	2 783	4 982
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007	22	1
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8009		
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8010		
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8011		
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 192	1 980
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	36 117	
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		11
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	769	2 215
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021		
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022		
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026	35	34
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	35Е	20В

Показатель		За январь-декабрь 2021 г. (1)	За январь-декабрь 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(46 404)	(29 669)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		(2 719)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108	(317)	(1)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(71)	(218)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(2 092)	
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115		
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		(2)
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(59)	38
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8119		
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8120		
Убыток до 01.01.2018 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(32)	(78)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(333)	(309)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(5 413)	(156)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129		
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(66)	11
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134	(10)	
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(2 151)	(1 436)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(1 174)	(1 061)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(21)	(46)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139		(3)
Расходы на благотворительность	8140		(13)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(3 131)	(2 401)
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(31 534)	(21 275)

Руководитель

Котивец Д.В.
(подпись)

Котивец Д.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Федорова А.Н.

Федорова А.Н.

«27» января

20 22 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	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т.ч.</i>									-
<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							-
<i>в т.ч. внеоборотные активы</i>	8308	2021							-
	8408	2020							-
Обязательства сегментов	8309	2021							-
	8409	2020							-
Амортизация ОС и НМА	8390	2021							-
	8490	2020							-

64

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
АО «КАЛИНИНГРАДСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»**

ЗА 2021 ГОД

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Калининградская генерирующая компания»
за 2021 год**

Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности).....	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	10
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.	11
5. Нематериальные активы	14
6. Результаты исследований и разработок.....	14
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	14
8. Финансовые вложения.....	15
9. Запасы	15
10. Дебиторская и кредиторская задолженность	15
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	17
12. Резервный капитал.....	17
13. Добавочный капитал.....	18
14. Кредиты и займы	18
15. Условные и оценочные обязательства.....	18
16. Обеспечение обязательств.....	18
17. Государственная помощь	18
18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	18
19. Прочие доходы и расходы	21
20. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	22
21. Денежные средства	24
22. Прочие внеоборотные активы.....	24
23. Прочие активы	25
24. Информация о связанных сторонах	25
25. События после отчетной даты.....	28
26. Информация по сегментам.....	30
27. Судебные иски, незавершенные на отчетную дату	30
28. Прекращаемая деятельность.....	30
29. Непрерывность деятельности.....	30
30. Анализ финансового состояния.....	31
31. Перспективы улучшения финансового положения	34
32. Информация о рисках хозяйственной деятельности	34

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности АО «Калининградская генерирующая компания» 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.

Формат Пояснений является обязательным для Общества при составлении годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности с учетом существенности и наличия показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, которые следует раскрывать в Пояснениях.

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Калининградская генерирующая компания».

Сокращенное фирменное наименование:

- АО «Калининградская генерирующая компания»;
- АО «КГК».

Юридический, фактический и почтовый адрес:

236006, г. Калининград, ул. Правая Набережная, 10а.

Общество учреждено 02.06.2008 в соответствии с соглашением, подписанным 01 декабря 2007г. № 175-07 между Правительством Калининградской области и ОАО РАО «ЕЭС России» «О реформировании ОАО «Янтарьэнерго» и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области 02.06.2008 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) - 1083925011466.

На налоговый учет Общество поставлено 02.06.2008, что подтверждается Свидетельством о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серии 39 № 001178981, выданным МРИ ФНС России № 8 по г. Калининграду.

Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3905601701; код причины постановки на учет (КПП) – 390501001. В 2014 году в связи с реорганизацией налоговых органов Калининградской области постановка на учёт в налоговом органе по месту нахождения Общества на территории РФ подтверждена Свидетельством серии 39 № 001710106, выданным МРИ ФНС России № 9 города Калининграда, с присвоением ИНН 3905601701 и КПП 390601001.

Учредителями АО «Калининградская генерирующая компания» и держателями акций являются:

- Юридические лица - АО «Янтарьэнерго» - 99,9999%
- Физические лица - Жданов Виталий Петрович – 0,0001%.

Учредительными документами, регламентирующими деятельность Общества, являются Устав и договор о создании ОАО «Калининградская генерирующая компания» от 19 мая 2008 между АО «Янтарьэнерго» и Ждановым В.П.

По состоянию на 31.12.2021:

- доля участия ПАО «Россети» в уставном капитале АО «Янтарьэнерго» составляет 100%;
- в структуре акционерного капитала ПАО «Россети» 88,04% акций принадлежит государству в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

информация о бенефициарных владельцах не раскрывается в силу абзаца 2 подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 23.06.2016 № 215-ФЗ.

АО «Калининградская генерирующая компания» является дочерним и зависимым Обществом АО «Янтарьэнерго» (Свидетельство № 1968 Серия КД - ОКР от 14 января 1994 года о государственной регистрации, выдано администрацией Октябрьского района г. Калининграда и свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 39 № 000631393 от 04.10.2002).

Устав Общества утвержден Решением внеочередного Общего собрания акционеров 06.12.2011 в связи с внесением изменений (Протокол № 2 от 06 декабря 2011). Изменения в Устав Общества, в части уменьшения уставного капитала, внесены 29.08.2014 Решением внеочередного общего собрания акционеров от 20.09.2013 (Протокол № 1 от 23.09.2013) в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 2143926440799. Изменения в Устав Общества в части изменения перечня филиалов внесены 27.05.2015 Решением Совета директоров от 12.05.2015 (Протокол № 16 от 15.05.2015) в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 2153926188378.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 составляет 408 240 тыс. рублей и состоит из акций:

Наименование	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	13 608 000	30	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	13 608 000	30	-

Инвестиции в акции Общества в 2021 году не осуществлялись. Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

В состав Общества на отчетную дату входят филиалы

Наименование филиала	Адрес	Уведомление о постановке на налоговый учет
Калининградский филиал «ТЭЦ-1»	236006, г. Калининград, ул. Киевская, д.21	уведомление от 27.05.2015 г. № 146 993847, КПП 390643001
Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ»	238050, Калининградская обл., г. Гусев, ул. Красноармейская, д.15	уведомление от 30.06.2008 г. № 530240, КПП 390202001

Филиалы действуют от имени Общества на основании Положений, утвержденных Обществом, наделены имуществом, которое учитывается на их балансах и на балансе Общества.

Основные виды деятельности Общества

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Для получения прибыли Общество осуществляет следующие виды деятельности:

1. Реализация промышленного характера
 - Производство и реализация теплоэнергии (вода)
 - Производство и реализация теплоэнергии (пар)
 - Производство и реализация электроэнергии
 - Реализация электрической мощности
2. Прочая реализация промышленного характера
 - Теплоноситель (вода)
 - Теплоноситель (пар)
 - Аренда
 - ✓ Аренда зданий, помещений, сооружений, кроме объектов электросетевого хозяйства
 - ✓ Аренда объектов электросетевого хозяйства
 - ✓ Аренда транспортных средств
 - ✓ Услуги по размещению оборудования
 - услуги по размещению телекоммуникационного оборудования связи, в том числе волоконно-оптических линий связи
 - услуги по размещению наружного освещения
 - услуги по размещению на электросетевых и теплоснабжающих объектах прочих конструкций и оборудования
 - услуги по размещению наружной рекламы и информации
 - ✓ Аренда прочего имущества
 - ✓ Услуги по техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию
 - оперативно-техническое обслуживание оборудования подстанций
 - ремонтно-эксплуатационное обслуживание электросетевых объектов потребителя
 - ремонтно-эксплуатационное обслуживание объектов теплоснабжения потребителя
 - прочие услуги по техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию
 - ✓ Выполнение строительно-монтажных работ
 - Выполнение работ, отнесенных к компетенции заявителя, при осуществлении технологического присоединения
 - Строительно-монтажные работы по устройству тепловых сетей
 - Строительно-монтажные работы, реконструкция и перевооружение систем теплоснабжения потребителя
 - Прочие строительно-монтажные работы
3. Реализация непромышленного характера
 - другие услуги по прочей операционной деятельности
 - прочие услуги по прочей операционной деятельности
4. Другие прочие услуги

Установленная мощность оборудования

Установленная электрическая мощность оборудования АО «КГК» на конец 2021 г. составила 13,6 МВт, среднегодовая установленная мощность - 13,6 МВт, располагаемая электрическая мощность, вследствие сезонности производства электроэнергии, составила:

- в отопительный период 1,530 МВт.
- в остальное время 0,823 МВт.

Установленная тепловая мощность на начало года 470 Гкал/час, на конец года – 470 Гкал/час, располагаемая - 429 Гкал/час.

В 2021 году выработку тепловой энергии производили:

- Калининградский филиал «ТЭЦ-1» г. Калининград;
- Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ» г. Гусев.

Основными потребителями тепловой энергии, производимой теплоисточниками АО «Калининградская генерирующая компания», являлось муниципальное предприятие «Калининградтеплосеть» города Калининграда, а также население и коммунальные потребители города Гусева.

Выработка тепловой энергии носила сезонный характер: максимум реализации в отопительный сезон.

В 2021 году выработку электроэнергии производили:

- ветроустановки (Ушаковская ВЭС) - круглый год;
- электрогенерирующее оборудование Гусевского филиала «Гусевская ТЭЦ» - в 2021 году не работало.

Электроэнергия, отпускаемая с шин, реализована по договору купли-продажи АО «Янтарьэнергосбыт».

Лицензии, выданные на осуществление видов деятельности

Для осуществления видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (с изменениями и дополнениями) Обществу выданы лицензии и свидетельства:

Наименование органа, выдавшего лицензию/свидетельство	Серия /№	Наименование лицензии/свидетельства	Дата выдачи	Дата окончания
Роснедра Управление по недропользованию по Калининградской области	КЛГ № 02186 ВЭ	добыча подземных пресных вод для технологического обеспечения водой ТЭЦ-1 в количестве 636 м куб/сутки	01.09.2008	23.12.2039
Северо-Западное МУГАДН Калининградский отдел автотранспортного и автодорожного надзора	АН-39-000486	деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	02.03.2020	бессрочно
ЦЕНТРАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВХ-21-026744	осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	09.02.2017	бессрочно

Среднесписочная численность работников Общества

Наименование филиала	2021	2020
АО «Калининградская генерирующая компания»	37	35
Калининградский филиал «ТЭЦ-1»	189	196
Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ»	137	140
ВСЕГО	363	371

Информация о регистраторе

Официальное наименование	АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т»
Юридический (почтовый) адрес	107076, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX
	АО «Независимая регистраторская компания» Калининградский филиал
Адрес:	236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Генделя, д. 5, офис 30
Телефон/факс:	(4012) 60-54-34/ (4012) 60-54-64
Основной государственный регистрационный номер	1027739063087
Лицензия Банка России	Дата выдачи: 03 декабря 2002 Номер: 045-13976-000001 Срок действия: Бессрочно Выдана: ФКЦБ России Подписана: Заместитель Председателя Банка России С. А. Швецов

Информация об аудитор

Официальное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»
Юридический (почтовый) адрес аудиторской фирмы	109052, Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, оф. 16А, эт. 1, пом. 4
Фактический адрес аудиторской фирмы	111020, Москва, ул. 2-я Синичкина, д. № 9А, строение 7
Основной государственный регистрационный номер	1082312000110
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	№588939 серии 23 от 17 мая 2012 года, выдано Инспекцией ФНС по г. Краснодару
Предприятие зарегистрировано	Администрацией Великого Новгорода 08.06.1999 №180
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Саморегулируемая организация аудиторов (Ассоциация) «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 1190611114
Телефон, факс, E-mail	(495) 369-21-20, E-mail: top@gf8.ru
Наименование банка	ПАО СБЕРБАНК, БИК 044525225
Расчетный счет	40702810338040032477
Руководитель	Генеральный директор Звездин Андрей Леонидович

Информация об органах управления и контроля

Органами управления в соответствии с Уставом Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

И. о. Генерального директора – Котивец Дмитрий Владимирович (с 20.11.2020)

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности – Федорова Анастасия Николаевна.

Основные дочерние и зависимые Общества

По состоянию на 31.12.2021 у ОАО «Калининградская генерирующая компания» дочерних и зависимых Обществ не имеется.

Совет директоров

Состав Совета директоров ОАО «Калининградская генерирующая компания» избран годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 08.09.2020):

ФИО	Должность
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ПАО "МРСК Центра" - управляющей организации ПАО "МРСК Центра и Приволжья"
Епифанов Андрей Михайлович	И.о генерального директора АО «Янтарьэнерго»
Зубрицкий Дмитрий Михайлович	Врио первого заместителя генерального директора – главный инженер АО «Янтарьэнерго»
Айметов Рустем Рафаэльевич	Начальник департамента взаимодействия с клиентами и рынками АО «Янтарьэнерго»
Стельнова Елена Николаевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «КГК»

Состав Совета директоров ОАО «Калининградская генерирующая компания» избран годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 05.07.2021):

ФИО	Должность
Кремков Виталий Владимирович	Советник генерального директора
Зубрицкий Дмитрий Михайлович	Врио первого заместителя генерального директора – главного инженера АО «Янтарьэнерго»
Котивец Дмитрий Владимирович	И.о генерального директора
Айметов Рустем Рафаэльевич	Начальник департамента взаимодействия с клиентами и рынками АО «Янтарьэнерго»
Козлов Николай Николаевич	Советник генерального директора АО «Янтарьэнерго»
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ПАО "МРСК Центра" - управляющей организации ПАО "МРСК Центра и Приволжья"

Ревизионная комиссия

Состав Ревизионной комиссии ОАО «Калининградская генерирующая компания», избран годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 08.09.2020):

ФИО	Должность
Стравинскене Анастасия Сергеевна	Начальник отдела экономики АО «Янтарьэнерго»
Бекасов Глеб Владимирович	Директор дирекции внутреннего аудита и контроля АО «Янтарьэнерго»
Сухотина Ирина Леонидовн	Начальник департамента экономики и тарифообразования АО «Янтарьэнерго»

Состав Ревизионной комиссии ОАО «Калининградская генерирующая компания», избран годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 05.07.2021):

ФИО	Должность
Стравинскене Анастасия Сергеевна	Заместитель начальника департамента - начальник отдела бизнес планирования и внешней отчетности АО «Янтарьэнерго»
Бекасов Глеб Владимирович	
Наливайко Сергей Геннадьевич	Заместитель директора дирекции АО «Янтарьэнерго»

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, с изменениями и дополнениями);
- Положением по бухгалтерскому учету №1/2008 «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н, с изменениями и дополнениями);
- Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017г. №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, утвержденной приказом от 30.12.2020 г. №195.

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

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

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

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

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не проводилось.

4. Учетная политика

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими ПБУ и ФСБУ.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и Пояснительная записка за 2021 год подготовлены в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

Учётная политика Общества разработана в соответствии с установленным положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации», утверждённым приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н (с изменениями и дополнениями). Требования к учетной политике в области налогообложения регламентируются Налоговым кодексом Российской Федерации. Обязанность организации по утверждению учетной политики для целей налогообложения установлена ст. 313 НК РФ.

Приказом Общества от 30.12.2020 № 195 утверждены «Положение об учетной политике для целей ведения бухгалтерского и налогового учета АО «КГК» на 2021 – 2023гг». Положения разработаны в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации.

Формирование учетной политики осуществлено на основе следующих допущений:

Имущественной обособленности.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Общества учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им. Примером такого имущества являются объекты, принадлежащие Обществу на праве собственности, а также полученное по договорам лизинга имущество.

Непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Последовательности применения учетной политики.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Внесение в учетную политику изменений допускается только при наличии существенных причин.

Временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Для выполнения данного пункта все службы Общества обязаны своевременно представлять в бухгалтерские службы первичные документы.

Положением в своей деятельности должны руководствоваться:

- руководители и работники всех подразделений, служб и отделов Общества, отвечающие за своевременное представление в бухгалтерские службы первичных документов и иной учетной информации;
- руководители и работники всех служб и отделов, отвечающие за своевременную и обоснованную разработку, пересмотр и доведение нормативно-справочной информации до подразделений-исполнителей (включая бухгалтерскую службу);
- работники бухгалтерских служб, отвечающие за своевременное и качественное выполнение всех видов учетных работ и составление достоверной отчетности всех видов.

Общество руководствуется отдельными положениями документов, не являющихся нормативными, а именно: письменными рекомендациями Минфина РФ, ФНС РФ, Определениями Высшего Арбитражного суда, Постановлениями Федеральных Арбитражных судов.

В состав учётной политики включены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учёта, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учёта в соответствии с требованиями своевременности и полноты учёта и отчётности;
- формы первичных учётных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учётных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчётности;
- правила документооборота и технология обработки учётной информации;
- регистры бухгалтерского и налогового учета;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

В учетной политике Общества существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учёту, нет.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская и налоговая отчётность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщённой информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества с учётом информации, предоставляемой бухгалтериями филиалов.

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта и представление достоверной бухгалтерской отчётности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в 2021 году нес И.о генерального директора Котивец Дмитрий Владимирович.

Филиалы Общества имеют службы, возглавляемые главными бухгалтерами, которые подчиняются главному бухгалтеру Исполнительного аппарата.

Главные бухгалтеры филиалов отвечают за ведение бухгалтерского и налогового учета; своевременное представление полной и достоверной отчетности. Они обеспечивают контроль движения активов, формирования доходов и расходов.

Филиалы составляют и представляют в бухгалтерию Общества отчётность по установленным формам. Отчётность филиалов является не законченной (не имеет финансового результата для целей оценки деятельности подразделения).

Ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского и налогового учёта, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчётности Общества несёт главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Федорова Анастасия Николаевна.

В Обществе применялась журнально-ордерная форма счетоводства с использованием автоматизированного способа обработки учетной информации на основе компьютерных программ «1С: «Бухгалтерия 8.3» и «1С: Бухгалтерия ЗУП», позволяющих создание регистров аналитического и синтетического учета, содержащих исчерпывающую информацию об объектах учета.

В соответствии со ст.8 Федерального закона №402-ФЗ в Обществе ведется бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

В Обществе применяется рабочий план счетов, разработанный на основе Плана счетов №94н¹, с применением при необходимости дополнительных субсчетов к бухгалтерским счетам и предназначенный для унификации бухгалтерского учета Общества.

Рабочий план счетов разработан с учетом привязки к бухгалтерскому программному обеспечению «1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП».

Рабочий план счетов является обязательным к применению всеми работниками бухгалтерии Общества и филиалов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Должностные инструкции утверждены для всех работников бухгалтерии.

В силу иерархичности организационной структуры Общества бухгалтерская служба является также иерархичной в части административной подчиненности и движения информационных потоков бухгалтерской информации, а также в части порядка составления бухгалтерской отчетности.

Состав Общества: обособленные подразделения – филиалы, не являющиеся юридическими лицами

№ п/п	Наименование	Адрес
1	Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ» (далее по тексту – Гусевский филиал)	238050, Калининградская обл., г.Гусев, ул.Красноармейская, д.15
2	Калининградский филиал «ТЭЦ-1» (далее по тексту – филиал ТЭЦ-1)	236006, Калининградская обл., г.Калининград, ул.Киевская, д.21
3	Участок Калининградского филиала «ТЭЦ-1» - Участок «ГРЭС-2»	238340, Калининградская обл., г.Светлый, ул.Кржижановского, д.2
4	Участок Калининградского филиала «ТЭЦ-1» - Зеленоградская ВЭС	238542, Калининградская обл., Зеленоградский р-н, п.Куликово
5	Участок Калининградского филиала «ТЭЦ-1» - Ушаковская ВЭС	238322, Калининградская обл., Гурьевский р-н, п.Ушаково

Принимаемые к учету первичные и сводные учетные документы, полученные с применением компьютерных программ, в основном дублируются на бумажных носителях и содержат обязательные реквизиты, предусмотренные ст.9 Федерального закона №402-ФЗ.

Движение первичных документов в Обществе (создание или получение от других предприятий, учреждений или организаций, движение между филиалами и подразделениями самих предприятий, принятие к учету, обработка, передача в архив – документооборот) регламентируется графиком документооборота.

Первичные учётные документы принимались к учёту, если они составлены:

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

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

Внешняя отчётность формировалась по типовым образцам форм, утверждённых приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с изменениями):

- Форма № 1 Бухгалтерский баланс;
- Форма № 2 Отчет о финансовых результатах;
- Форма № 3 Отчет об изменении капитала;
- Форма № 4 Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (оформляются в табличной и текстовой форме);
- Аудиторское заключение.

Промежуточная (месячная, квартальная) бухгалтерская отчетность формировалась в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Иные формы.

Способ представления бухгалтерской отчётности пользователям – в электронном виде и на бумажном носителе.

Существенной ошибкой признается:

- в части Бухгалтерского баланса:

ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение валюты баланса более чем на 10%;

- в части Отчета о финансовых результатах:

ошибка, которая может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период и искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение показателя «Чистая прибыль» более чем на 20%.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

6. Результаты исследований и разработок

В отчётном периоде расходов на НИОКР и исследования и разработки не было.

7. Основные средства и незавершенное строительство

Неиспользуемые объекты переведены на консервацию. Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся на консервации на отчётную дату – 558 520 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полностью амортизированных на отчётную дату – 314 963 тыс. рублей.

Балансовая стоимость имущества приобретенного по договору лизинга №73 от 07.08.2017г. на отчетную дату составляет 908 806 тыс. рублей.

Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

На начало 2021 года затраты по незавершённому строительству и оборудованию к установке составили 52 934 тыс. рублей, затраты на конец года в незавершенном строительстве и оборудовании к установке составили 43 227 тыс. рублей.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в следующих формах:

5.3.1 «Наличие и движение основных средств»

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

5.3.4 «Иное использование основных средств»

5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения»

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

9. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2021 года балансовая стоимость запасов составляет 74 428 тыс. рублей.

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 01.01.2021 балансовая стоимость специальной одежды и специальной оснастки, находящейся в эксплуатации, со сроком использования более 12 месяцев, составила 355 тыс. рублей и отнесена на нераспределенную прибыль прошлых лет, списано на затраты в отчетном периоде 355 тыс. рублей. Соответствующие корректировки финансового результата 2021 года Общество произвело 31.12.2021.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материальных ценностей не начислялся.

Информация о запасах приведена в следующих формах:

5.5.1 «Наличие и движение запасов»

5.5.2 «Запасы в залоге»

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Согласно п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раскрывают данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности.

Резерв сомнительных долгов создаётся Обществом по видам дебиторской задолженности на последнее число каждого квартала на основании протокола заседания комиссии (по формированию резерва) ежеквартально. Размер резерва определяется исходя из каждого

конкретного случая на основании заключения юридической службы и объективной информации о платёжеспособности дебиторов.

По состоянию на 31 декабря 2021 года резерв не создан.

Наименование	Резерв на 01.01.2021	Изменения за период		Резерв на 31.12.2021
		поступило	списано/ восстановлено	
Расчеты с физическими лицами	0	2093	2093	-
Итого	0	2093	2093	-

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2021г.:

Наименование	2021	2020	2019
Страховые взносы - всего	5 509	13 623	4 789
в том числе:			
- Фонд социального страхования	417	1 143	366
- Пенсионный фонд	4 121	10 151	3 584
- Фонд обязательного медицинского страхования	932	2 294	804
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	36	35	35
Прочее	3	2	2
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 509	13 625	4 791

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2021:

Виды налогов	2021	2020	2019
Налог на прибыль	16 898	7 417	-
Налог на добавленную стоимость	51 036	24 960	27 744
Налог на имущество	6 278	6 653	7 177
Налог на доходы физических лиц	1 381	1 332	1 245
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	27	-	18
Итого задолженность по налогам и сборам	75 620	40 384	36 124

Просроченных обязательств по налогам и сборам на 31.12.2021 нет.

Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу и сбору, в разрезе уровней бюджетов, а также в разрезе вида задолженности (налог, сбор, пени, штрафы).

За 2021 год начислено налогов и сборов, пени, штрафов в сумме 204 096 тыс. рублей, в том числе по видам налогов:

Виды налогов	2021	2020	2019
Налог на прибыль	24 058	7 417	18 608
Налог на добавленную стоимость	102 395	63 833	181 134
Налог на имущество	26 348	27 961	29 756
Налог на доходы физических лиц	25 047	23 112	21 847

Виды налогов	2021	2020	2019
Транспортный налог	90	74	71
Прочие налоги	511	329	335
Пени, штрафы	-	21	185
Итого начислено налогов	178 449	122 747	251 936

Прочие обязательства

Наименование	2021	2020	2019
Авансы полученные	67 013	104 366	104 539
Итого получено авансов	67 013	104 366	104 539

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих формах

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность»

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

В 2008 году уставный капитал Общества сформирован за счёт вклада имущества и денежных средств в сумме 1 360 800 тыс. рублей.

Требованиями законодательства и на основании Устава ОАО «Калининградская генерирующая компания» (Уставный капитал Общества ст. 4., п. 4.4, 4.6) Общество обязано уменьшить уставный капитал до величины, не превышающей стоимость чистых активов.

В соответствии со статьей 29 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество уменьшило уставный капитал в 2011, 2014 годах путем уменьшения номинальной стоимости акций без выплат акционерам.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала

Наименование	За 2021	За 2020	За 2019
Чистые активы	456 056	298 698	277 260
Уставный капитал	408 240	408 240	408 240

По окончании 2021 финансового года стоимость чистых активов Общества больше его уставного капитала на 47 816 тыс. рублей. В сравнении с величиной чистых активов 2020 года произошло увеличение на 157 358 тыс. рублей, или 52,7 %. Рост стоимости чистых активов объясняется получением прибыли по итогам 2021 года. Рост стоимости чистых активов положительно влияет на финансовое положение Общества.

Расчёт оценки стоимости чистых активов представлены в таблице 3.3, 3.4 Приложения к ф. 3 «Отчёт об изменениях капитала».

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в форме:

2.2 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

12. Резервный капитал

В 2021 году на годовом собрании совета директоров принято решение о распределении прибыли 2020 года, в следствии чего в резервный фонд направлено 1 072 тыс. рублей и на 31.12.2021 он составил 12 337 тыс. рублей.

13. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г. составил 15 918 тыс. рублей (НДС по имуществу, внесённому в уставный капитал).

14. Кредиты и займы

Займы и кредиты не привлекались, договоры поручительства за третьих лиц не заключались.

15. Условные и оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/10, утверждённым приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167, в бухгалтерском учёте и отчётности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Обществом созданы оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021г.;

Оценочные обязательства по незавершённым на отчетную дату судебным разбирательствам, предъявленным Обществу не создавались.

Оценочное обязательство отражается Обществом в бухгалтерском учёте в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчётную дату.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Резерв на предстоящую оплату отпусков	8 111	9 347	7 438
Страховые взносы	2 495	2 799	2 239
Судебные разбирательства, незавершённые на отчетную дату	-	-	-
Итого	10 606	12 146	9 677

Величина оценочного обязательства на начало и конец отчётного периода, начисление за отчётный период и суммы использованных оценочных обязательств представлено в таблице 5.7.1. «Оценочные обязательства».

16. Обеспечение обязательств

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Общества за отчётный период и период, предшествующий отчётному, представлено в таблице 5.8. «Обеспечения»

17. Государственная помощь

Обществу не предоставлялись бюджетные средства в виде целевого финансирования и бюджетных кредитов.

18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка принимается к бухгалтерскому учёту 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 учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (ред. от 27.11.2020). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учёту, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчёте о финансовых результатах, отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

В отчетном 2021 году общая выручка Общества составила 1 188 601 тыс. рублей, что выше уровня 2020 года на 298 394 тыс. рублей или на 33,5 %.

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.

Расходы по обычным видам деятельности формируются Обществом на счетах 20-29.

На счёте 20 «Основное производство» формируются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг по производству и реализации тепловой и электрической энергии, прочих видов деятельности; косвенные расходы, связанные с обслуживанием основного производства, а также расходы вспомогательных производств формируются на счетах 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы».

Информация об общехозяйственных расходах формируется на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей и элементов затрат.

Косвенные расходы, связанные с обслуживанием производства списываются на счёт «Основное производство» со счётов «Вспомогательные производства», «Общепроизводственные расходы» и «Общехозяйственные расходы».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.

По результатам работы за 2021 год себестоимость Общества (с учётом управленческих расходов) составила 982 641 тыс. рублей, что ниже уровня 2019 года на 11 022 тыс. рублей или на 1,3 %.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице 2.1. Приложения к ф. 2 «Отчёт о финансовых результатах».

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (с учётом управленческих расходов) представлена в таблицах:

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 (убыток)
Производство электрической энергии	107 556	75 762	31 794
Производство тепловой энергии	763 577	746 431	17 146
Теплоноситель - пар	119	140	-21
Теплоноситель - вода	15 599	15 608	-9
Оперативно-техническое обслуживание подстанций	708	561	147
Размещение оборудования сотовой связи	1 988	158	1 830
Аренда	457	257	200
Услуги оздоровительного комплекса	185	141	44
Проживание в общежитии	18	40	-22
Итого за 2020 год	890 207	839 098	51 109

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 (убыток)
Аренда объектов электросетевого хозяйства	44	3	41
Аренда зданий, помещений	162	150	12
Аренда транспортных средств	194	25	169
Производство и реализация теплоэнергии	949 059	856 188	92 871
Производство и реализация теплоэнергии в паре	261	34	227
Производство и реализация электроэнергии	1 383	594	789
Реализация электрической мощности	213 143	99 289	113 854
Теплоноситель	21 692	25 516	-3 824
Теплоноситель (пар)	26	45	-19
Оперативно-техническое обслуживание оборудования подстанций	523	561	-38
Услуги проживания в общежитии	64	47	17
Услуги оздоровительного комплекса		9	-9
Услуги по размещению телекоммуникационного оборудования связи, в том числе волоконно-оптических линии	2050	180	1 870
Итого за 2021 год	1 188 601	982 641	205 960

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

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

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

В соответствии с п. п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается следующая информация:

Движение отложенных налоговых активов

На 31 декабря 2021 года отложенные налоговые активы составляют 70 876 тыс. рублей.

Движение отложенных налоговых активов:

Показатель	2021	2020
Остаток на начало отчетного периода	70 876	75 393
Убытки, подлежащие переносу на будущее	-24 058	-7 417
Применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;	2 362	2 406
Признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств (резерв на отпуск)	-307	494
Остаток конец отчетного периода	48 873	70 876

Начисление условного дохода (расхода):

Показатель	2020	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения (по бухгалтерскому учёту)	204 005	33 617
Величина условного дохода (расхода) (20%)	40 801	6 723

Движение отложенных налоговых обязательств

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) начислено в соответствии с п.15 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

ОНО сформировано в связи с тем, что активы стоимостью более 40 000 рублей в бухгалтерском учёте включены в состав основных средств, в налоговом учёте – списаны единовременно в составе материальных расходов, разница будет погашена в следующих отчётных периодах:

Показатель	2021	2020
Остаток на начало отчетного периода	158	120
Создано в отчетном периоде по облагаемым временным разницам	30	78
Списано в увеличение налоговых платежей	-35	-40
Списано на счет учета прибыли и убытков (99 счет)	-	-
Остаток на конец отчетного периода	153	158

Составляющие налога на прибыль

В соответствии с п. п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается следующая информация:

19. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам и расходам относятся все доходы и расходы, не связанные с реализацией работ, услуг по обычным видам деятельности.

В качестве прочих доходов и расходов Общество признаёт доходы и расходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом его деятельности, но осуществлёнными с целью получения доходов.

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы	
	за 2021	за 2020
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	2805	4982
Проценты за пользование фиксированным остатком на счетах в банке	3173	2746
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1192	1951
Госпошлина по договорам производственного характера		169
Возмещение расходов из ФСС		34
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	36117	
Оприходование имущества по результатам инвентаризации		11
Оприходование МЦ при списании и ремонте ОС	769	2210
Прочие	393	74
Итого	44 449	12 177

Прочие расходы	Расходы	
	за 2021	за 2020
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	3 131	8 209
Резерв по сомнительным долгам	2092	
Расходы по агентскому договору (услуги банка, комиссия почты)	951	589
Штрафы, госпошлины, пени, неустойки за нарушение условий договоров	32	629
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	59	-38
Выплаты членам совета директоров, секретарю совета директоров, ревизионной комиссии	976	708
Расходы на содержание объектов на консервации	17 590	12 776
Выплаты пенсионерам возмещения по коммунальным платежам	1148	1061
Материальная помощь	238	425
Премии сотрудникам к наградам, юбилейным датам	1491	1128
Прочие	18 696	4 182
Итого	46 404	29 669

2020 год

Показатель	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2020 г.	33 616	20%	6 723	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы,	26 241	20%	5 248	Постоянные налоговые обязательства и активы
в т. ч.				
2.1. <i>Постоянные налогооблагаемые</i>	26 627	20%	5 325	<i>Постоянные налоговые обязательства</i>
2.2. <i>Постоянные вычитаемые</i>	-386	20%	-77	<i>Постоянные налоговые активы</i>
3. Временные налогооблагаемые разницы	-190	20%	-38	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	-22 584	20%	-4 517	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	37 083	20%	7 417	Текущий налог на прибыль

2021 год

Показатель	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2021 г.	204 005	20%	40 801	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы,	26 270	20%	5 255	Постоянные налоговые обязательства и активы
в т. ч.				
2.1. <i>Постоянные налогооблагаемые</i>	35 666	20%	7 134	<i>Постоянные налоговые обязательства</i>
2.2. <i>Постоянные вычитаемые</i>	-9 396	20%	-1 879	<i>Постоянные налоговые активы</i>
3. Временные налогооблагаемые разницы	27	20%	5	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	-110 013	20%	-22 003	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	120 289	20%	24 058	Текущий налог на прибыль

Налоговая прибыль за 2021 год составила 240 574 тыс. рублей, налоговая прибыль за 2020 год составила 74 166 тыс. рублей.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Анализ налогообложения прибыли, отложенных налогов на начало и конец отчетного периода, изменение в течение отчетного периода представлено в таблицах:

- 2.3. «Налогообложение прибыли»;
- 5.7.2. «Отложенные налоги»;

21. Денежные средства

Движение денежных средств представлено в форме № 4 «Отчёт о движении денежных средств» в виде денежных потоков от текущих операций, от инвестиционных операций и от финансовых операций.

Неиспользованных открытых кредитных линий и недополученных займов по состоянию на 31 декабря 2021 года нет.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Договоры на привлечение денежных средств на условиях овердрафта по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021:

Наименование	2021	2020	2019
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	48 981	3 179	16 736
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	48 981	3 179	16 736
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	48 981	3 179	16 736

22. Прочие внеоборотные активы

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами. Данные расходы отражаются как прочие внеоборотные активы при условии, что они будут приносить экономические выгоды в будущем, период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе внеоборотных активов сумма расходов будущих периодов на 31.12.2021 оставляет:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Лицензии	-	-	-
Программные обеспечения	1 530	1 845	2 615
Проведение обследования, моделирования бизн. процессов и формирование тех. задания на внедрение АСУ	828	-	-
Предстоящие расходы по техническому перевооружению Гусевской ТЭЦ	36	14	-
Итого	2 395	1 859	2 615

В составе оборотных активов сумма расходов будущих периодов на 31.12.2021г. составляет:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Программные обеспечения	83	25	74
Лицензии	-	6	8
Итого	-	31	82

23. Прочие активы

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
НДС по полученным авансам	10 225	15 920	15 949
Итого	10 225	15 920	15 949

24. Информация о связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах Общества во исполнение требований законодательства раскрывается в сети Интернет на сайте информационного агентства Интерфакс по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=14127>, в том числе:

- списки аффилированных лиц АО «Калининградская генерирующая компания», а так же изменения к спискам аффилированных лиц Общества;
- сообщения о проведении Общих собраний акционеров АО «КГК»;
- сообщение о раскрытии АО «КГК» годового отчета акционерного Общества;
- сообщение о раскрытии АО «КГК» годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Также тексты документов раскрыты на сайте Общества <http://kgk.yantarenergo.ru/category/akcioneri-i-investori/> в разделе «Акционерам и инвесторам».

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с п. 5 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к информации о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности относятся данные об операциях между Обществом, подготавливающим финансовую отчетность, и связанной стороной.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- другие операции.

Сделки со связанными сторонами

В отчетном году Обществом были осуществлены следующие сделки связанных сторон:

Продажи

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды продаж	Метод Определения цены	2021 год (без НДС)
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Продажа тепловой энергии	Тариф, утвержденный Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	80
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Продажа электроэнергии	Тариф, утвержденный Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	214 526
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Временное пользование имуществом	Расчет	157
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует Общество	Обслуживание оборудования	Расчет	523

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды продаж	Метод Определения цены	2021 год (без НДС)
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует Общество	Временное пользование имуществом	Расчет	231
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует Общество	Проживание в общежитии	Расчет	65

Закупки

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды закупок	Метод Определения цены	2021 год (без НДС)
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует Общество	Ремонт основного и вспомогательного оборудования	Смета	306
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует общество	Аренда трансформатора	Расчет	118
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует общество	Конкурсирование процедур по выбору поставщика	Расчет	322
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует общество	Работы по нанесению огнезащитных покрытий кабелей	Расчет	922
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует общество	Временное пользование имуществом	Расчет	111
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует общество	Технологическое присоединение энергопринимающих устройств	Расчет	37
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Услуги по агентскому договору (начисление и сбор оплаты за тепловую энергию)	Расчет	8 759
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Покупка электроэнергии	Тариф, утвержденный Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	92 168

Объём услуг, оказанных связанным сторонам

Год	Дебиторская задолженность на начало периода	Стоимость отпущенной продукции, оказанных услуг, выполненных работ	Оплачено	Дебиторская задолженность на конец периода
Расчеты за поставленную электроэнергию				
2021	28 319	257 432	228 037	57 714
Расчеты за аренду транспортного средства без экипажа				
2021	116	218	277	57
Расчеты за реализованную теплотенергию				
2021	1 506	161 278	162 776	8
Расчеты за тепловую энергию				
2021	11	96	88	19

Прочие				
2021	227	1 131	985	373
Итого	30 179	420 155	392 163	58 171

Объём услуг, оказанных связанными сторонами

Год	Кредиторская задолженность на начало периода	Стоимость отпущенной продукции,	Оплачено	Кредиторская задолженность на конец периода
Расчеты за ремонты				
2021	4 314	399	4 626	87
Расчеты за аренду имущества				
2021	807	275	1 033	49
Расчеты за выполненные работы				
2021	729	-	729	-
Расчеты за тех. присоединение				
2021	-	44	44	-
Аванс за теплоэнергию				
2021	69 171	-	2 171	67 000
Расчеты за ТМЦ				
2021	440	-	440	-
Расчеты за услуги				
2021	7419	1 494	8 637	276
Расчёты за электроэнергию				
2021	-	110 781	107 740	3 041
Прочие				
2021	196	10 520	9 839	877
Итого	83 076	123 513	135 259	71 330

Прочие долгосрочные обязательства

Год	Кредиторская задолженность на начало периода	Возникло	Оплачено	Выдано	Кредиторская задолженность на конец периода
Векселя выданные					
2021	200 000	-	-	-	200 000
Погашен кредит по договору поручительства					
2021	200 000	-	50 000	-	150 000

В 2021 году в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики перечислены пенсионные взносы в сумме 13 040 тыс. рублей.

Вознаграждения Совету директоров

В 2021 году выплаты членам Совета директоров производились в соответствии с Положением, утвержденным собранием акционеров (протокол № 4 от 04.03.2014).

Сумма вознаграждения членам Совета директоров составила за 2021 год 725 тыс. рублей. Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения об Обществе» пояснительной записки.

Займы членам Совета директоров Общества не выдавались.

Вознаграждения членам ревизионной комиссии

Сумма выплат членам ревизионной комиссии (с учетом привлечения независимых экспертов) составила за 2021 год 110 тыс. рублей.

Займы членам ревизионной комиссии Общества не выдавались.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

За 2021 год размер вознаграждения основному управленческому персоналу составил

35 327 тыс. рублей, в том числе по видам:

- заработная плата – 23 555 тыс. рублей
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 2 184 тыс. рублей
- единовременная выплата к отпуску – 1 345 тыс. рублей
- вознаграждение за выслугу лет – 1 604 тыс. рублей
- скидка на коммунальные услуги – 553 тыс. рублей
- выходное пособие – 182 тыс. рублей
- компенсация при увольнении – 243 тыс. рублей
- выплаты по договорам подряда - 1979 тыс. рублей
- прочие выплаты – 3682 тыс. рублей

Начисленные налоги и иные обязательные платежи с выплат в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды:

- НДФЛ – 4 537 тыс. рублей
- взносы во внебюджетные фонды – 10 222 тыс. рублей

Займы управленческому персоналу не выдавались.

25. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой составления отчетности существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, ведущие к искажению бухгалтерской отчетности, не обнаружены.

Крупных сделок по продаже активов не было.

Чрезвычайных ситуаций, в результате которых уничтожена значительная часть активов, не было.

Выплата годовых дивидендов по результатам работы Общества за отчетный год не планируется.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий, могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество

расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на момент выдачи нам аудиторского заключения с достаточной степенью уверенности.

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 17.09.2020 № 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 17.09.2020 № 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 пункте 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 16.10.2018 № 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;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.04.2021 № 62н. С 1 января 2022 года по новому стандарту документом считают не только первичный документ, но и бухгалтерский регистр.

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

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

26. Информация по сегментам

Учитывая, что ценные бумаги Общества не котируются на бирже и не готовятся к выпуску на биржу, Общество не консолидирует бухгалтерскую отчетность, филиалы АО «Калининградская генерирующая компания» расположены на территории одного субъекта Российской Федерации, информация по сегментам не представляется.

27. Судебные иски, незавершенные на отчетную дату

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом резерв под возможные риски не создавался, в связи с отсутствием вероятности неблагоприятного исхода судебных дел.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых ОАО «КГК» выступает истцом или ответчиком и решения, по которым будут приняты в последующие отчетные периоды:

№ п/п	Участники процесса			Предмет иска (заявления, жалобы)	Сумма иска
	Истец/ Заявитель	Ответчик/ Заинтересованное лицо	Третьи лица		
1	2	3	4	5	6
1	АО «Калининградская генерирующая компания» A21-13376/2021	Администрация МО «Гусевский городской округ»		Взыскание задолженности	8
2	АО «Калининградская генерирующая компания» A21-13611/2021	Межмуниципальный отдел МВД РФ «Гусевский»		Взыскание задолженности, пени	89
3	АО «Калининградская генерирующая компания» A21-13612/2021	МУП «Управление ЖКХ» МО «Гусевский городской округ»		Взыскание задолженности, пени	44

28. Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде прекращаемой деятельности у Общества не было.

29. Непрерывность деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности и пояснений к ней руководству АО «КГК» не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

30. Анализ финансового состояния

По состоянию на 31 декабря 2021 в структуре баланса произошли следующие изменения:

- оборотные активы увеличились на 86 523 тыс. рублей с 487 594 тыс. рублей в 2020 году до 574 118 тыс. рублей в 2021 году в связи с увеличением дебиторской задолженности, остатка денежных средств на расчетных счетах и в связи со снижением запасов и налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям;
- капитал и резервы увеличились на 157 358 тыс. рублей с 298 698 тыс. рублей в 2020 году до 456 056 тыс. рублей в 2021 году за счет снижения непокрытого убытка прошлых лет в результате прибыльности Общества;
- долгосрочные обязательства в 2021 году снизились на 126 860 тыс. рублей, основная причина – погашение кредиторской задолженности (согласно установленного графика) перед АО «Янтарьэнерго» по Соглашению №161 от 03.02.2020 и погашение задолженности (согласно установленного графика) по договору лизинга (на приобретение имущественного комплекса ветроэнергетических установок) заключенного с ООО «Ветротехника» (№ 73 от 07.08.2017).

По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	Период		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Показатели ликвидности			
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,17	0,01	0,02
Коэффициент срочной ликвидности	1,12	0,82	0,32
Коэффициент текущей ликвидности	1,95	1,71	0,69
Показатели финансовой устойчивости			
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,23	0,15	0,14
Отношение совокупного долга к EBITDA	0	0	0
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,49	0,41	-0,44
Показатели рентабельности			
Рентабельность собственного капитала (ROE)	0,04%	6,8%	9,3%
Рентабельность совокупных активов (ROTA) по прибыли до налогообложения	10,2%	1,7%	1,8%
Показатели деловой активности			
Соотношение совокупной дебиторской и кредиторской задолженности	0,18	0,13	0,11

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств и показывает, какую часть краткосрочной задолженности Общество может погасить в ближайшее время. Увеличение коэффициента с 0,01 в 2020 до 0,17 в 2021 году вызвано увеличением денежных средств на расчетных счетах Общества.

Коэффициент срочной ликвидности рассчитан как отношение суммы краткосрочной дебиторской задолженности, денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств и показывает, какая часть краткосрочных обязательств Общества может быть погашена за счет средств на различных счетах, в краткосрочных ценных бумагах, а также поступлений по расчетам. Увеличение с 0,82 в 2020 году до 1,12 в 2021 году вызвано снижением краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств и показывает, какую часть текущих обязательств по кредитам и расчетам можно погасить, мобилизовав все оборотные средства. Увеличение с 1,71 в 2020 году до 1,95 в 2021 году вызвано снижением краткосрочных обязательств.

Коэффициент автономии (финансовой независимости) показывает удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования. Увеличение данного показателя с 0,23 в 2020 году до 0,15 в 2021 году вызвано увеличением величины капитала и резервов Общества.

Ввиду отсутствия привлеченных заемных средств у Общества показатель по отношению совокупного долга к EBITDA равен нулю.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами характеризует соотношение собственных и заемных оборотных средств и определяет степень обеспеченности хозяйственной деятельности организации собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости. Увеличение данного показателя с 0,41 в 2020 году до 0,49 в 2021 году вызвано сокращением краткосрочной кредиторской задолженности и увеличением величины капитала и резервов Общества.

Рентабельность собственного капитала показывает, сколько прибыли было получено на единицу собственного капитала. Снижение данного показателя с 6,8% в 2020 году до 0,04% в 2021 вызвано сокращением непокрытого убытка Общества по причине получения прибыли.

Рентабельность совокупных активов по прибыли до налогообложения показывает, сколько прибыли было получено на единицу активов. Увеличение данного показателя с 1,7% в 2020 году до 10,2% в 2021 вызвано увеличением активов Общества по причине увеличения дебиторской задолженности.

Соотношение совокупной дебиторской и кредиторской задолженности показывает способность погасить кредиторскую задолженность при условии благоприятных расчётов с дебиторами. Увеличение с 0,13 в 2020 году до 0,18 в 2021 году вызвано увеличением дебиторской задолженности и сокращением долгосрочных обязательств в части погашения задолженности по договору лизинга и Соглашениям № 160, 161.

Общество финансирует свою деятельность за счет собственных средств.

Тарифы на электрическую и тепловую энергию

Фактический средний одноставочный тариф на производство электрической энергии в 2021 году составил 22,12 руб./кВт*ч. при фактической себестоимости 10,30 руб./кВт*ч. Валовая прибыль от производства электроэнергии составила 121 655 тыс. рублей.

Для потребителей тепловой энергии на 2021 год установлены тарифы, обеспечивающие рентабельность её производства.

Фактический средний тариф на производство тепловой энергии составил 1 860,15 руб./Гкал, при фактической себестоимости 1 677,73 руб./Гкал. Валовая прибыль от производства тепловой энергии составила 141 495 тыс. рублей.

Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области на 2021 год установлены тарифы в соответствии с Приказами:

- от 18 декабря 2020 года № 131-01э/20 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 06 декабря 2019 года № 122-02т/19»;
- от 11 декабря 2020 года № 118-01т/20 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 29 ноября 2018 года № 86-04т/18»;
- от 11 декабря 2020 года № 118-03т/20 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 29 ноября 2018 года № 86-02т/18»;
- от 11 декабря 2020 года № 118-04т/20 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 16 декабря 2016 года № 137-03т/16»;
- от 11 декабря 2020 года № 118-05т/20 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 06 декабря 2019 года № 122-06т/19»;
- от 11 декабря 2020 года № 118-06т/20 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 06 декабря 2019 года № 122-07т/19».

✓ по электроэнергии:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021

Наименование	Тариф
Ставка стоимости единицы электрической мощности, руб./ кВт*мес., без НДС	6 174,1086
Ставка стоимости единицы электрической энергии, руб. / кВт.ч	0,11376

- с 01.07.2021 по 31.12.2021

Наименование	Тариф
Ставка стоимости единицы электрической мощности, руб./ кВт*мес., без НДС	6 762,9716
Ставка стоимости единицы электрической энергии, руб. / кВт.ч	0,49773

✓ по тепловой энергии без учёта НДС:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021

Узел теплоснабжения (теплоисточник)	в горячей воде руб./Гкал
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» г. Калининград	2 030,04
Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ» г. Гусев	2 342,22
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» РТС «Южная» г. Калининград	1 405,31

- с 01.07.2021 по 31.12.2021

Узел теплоснабжения (теплоисточник)	в горячей воде руб./Гкал
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» г. Калининград	2 099,03
Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ» г. Гусев	2 426,54
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» РТС «Южная» г. Калининград	1 405,31

✓ по теплоносителю без учёта НДС:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021

Узел теплоснабжения (теплоисточник)	в воде руб./м3
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» г. Калининград	174,99
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» РТС «Южная» г. Калининград	126,47

- с 01.07.2021 по 31.12.2021

Узел теплоснабжения (теплоисточник)	в воде руб./м ³
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» г. Калининград	180,94
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» РТС «Южная» г. Калининград	126,47

Установленные на 2021 год тарифы обеспечили рентабельную деятельность по производству тепловой и электрической энергии, а также теплоносителя.

31. Перспективы улучшения финансового положения

Реализация комплекса данных мероприятий позволит значительно улучшить финансовое положение Общества.

На протяжении девяти лет (с 2008 по 2016 годы) деятельность Общества являлась убыточной, что обусловлено политикой сдерживания темпов роста тарифов, по итогам 2017 - 2021 годов Обществом получена прибыль.

Для кардинального снижения себестоимости, улучшения финансового состояния, выхода на безубыточный уровень и получения прибыли в дальнейшем ведется работа по модернизации основных средств. Разработано технико-экономическое обоснование модернизации основных средств, ведется поиск инвесторов.

Для улучшения финансового положения Обществом ведется работа с органами исполнительной власти Калининградской области по установлению для АО «КГК» экономически обоснованных тарифов.

32. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество оценивает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Для обеспечения системного подхода в этом направлении Советом директоров Общества утверждена Политика Общества по управлению рисками. В соответствии с настоящей Политикой риски, которым подвергается Общество выявляются и анализируются. По ключевым рискам определяется материальность, устанавливаются допустимые предельные значения риска и формируются соответствующие механизмы контроля, разрабатываются мероприятия по управлению как ключевыми, так и операционными рисками.

Система управления рисками анализируется на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. В Обществе внедряются стандарты управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Общество ведет самостоятельную хозяйственную деятельность и является субъектом рыночных отношений. Как субъект рынка Общество подвержено влиянию различных рисков. Риски в различной степени влияют на Общество.

Отраслевые риски

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. К отраслевым относятся все риски характерные для тепло- и электроэнергетики. Наиболее важными Общество считает Регуляторные риски.

Важно отметить, что Основные виды деятельности Общества: реализация тепловой и электрической энергии, - являются регулируемыми со стороны государства.

Политика тарифного регулирования направлена на сдерживание роста тарифов на тепло- и электроэнергию, что ограничивает тарифные источники для осуществления инвестиционной и операционной деятельности.

В целях минимизации указанных факторов риска Общество проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и операционной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования деятельности.

Одним из ключевых факторов регуляторных рисков является несовершенство механизмов функционирования рынка тепловой и электроэнергии, влекущее за собой разногласия между субъектами рынка и регулятором рынка по вопросу расчета применяемых тарифов. Следствием разногласий является возникновение выпадающих доходов Общества, что приводит к снижению ликвидности Общества.

Учитывая особенности ведения хозяйственной деятельности в тепло- и электроэнергетике, отсутствие выручки от потребителей в период останова тепловых и электрических станций, Общество особо выделяет взаимосвязь кредитного риска с отраслевыми рисками и его влияние на хозяйственную деятельность и финансово-экономическое состояние Общества.

В Обществе осуществляются мероприятия по устранению причин возникновения разногласий, ведущих к увеличению влияния отраслевых рисков с дебиторами, кредиторами, регулятором рынка, федеральными и муниципальными органами государственной власти.

Риски связанные с управлением капиталом

Управление капиталом направлено на поддержание устойчивой базы капитала Общества, а также обеспечение будущего развития бизнеса и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. Менеджмент Общества регулярно анализирует структуру капитала. На основании результатов такого анализа менеджмент Общества стремится сбалансировать общую структуру капитала за счет привлечения заемных средств и погашения существующей задолженности. Кредитной политикой Общества предусмотрены и иные способы поддержки баланса структуры капитала.

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 как поквартально, так и в режиме постоянного мониторинга. Для того, чтобы обеспечить управляемость ликвидностью предприятия, Общество осуществляет бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств с горизонтом планирования до 5 лет. Для оперативного управления ликвидностью ведется платежный календарь.

Операционные риски

Хозяйственная деятельность Общества осуществляется в различных условиях, включая чрезвычайные ситуации вследствие стихийных бедствий (ураганов, ливневых и ледяных дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов и т.п.), что может привести к системным нарушениям работоспособности и эффективности функционирования оборудования генерирующего тепло- и электроэнергию и сбоям в работе тепло - электростанций.

Операционно-технологические риски, влияющие на надежность связаны, в первую

очередь, с высоким физическим и моральным износом активов, нарушением условий эксплуатации и операционных режимов генерирующего оборудования, невыполнением программы ремонтов в необходимом объеме, нарушениями (сбоями) топливообеспечения.

В качестве мер, способствующих снижению вероятности возникновения операционно-технологических рисков, Общество осуществляет мероприятия, направленные на повышение надёжности оборудования, и предупреждение рисков технологических нарушений:

- реконструкцию объектов генерации;
- создание запасов резервного питания;
- совершенствование систем сбора и передачи информации, анализа технологических нарушений, прогнозирования их последствий;
- программы снижения рисков травматизма на объектах генерирующих тепло- и электроэнергию;
- обучение, контроль и аттестация персонала, эксплуатирующего технологическое оборудование;
- страхование объектов генерации;
- повышение энергетической эффективности оборудования.

В целях компенсации ущерба от влияния чрезвычайных обстоятельств:

- заключены договоры страхования имущества;
- разработана техническая политика Общества;
- создаются аварийные запасы материалов;
- заключено соглашение о совместных действиях при чрезвычайных ситуациях с МЧС;
- проводятся инструктажи и обучение сотрудников действиям в экстремальных ситуациях.

На регулярной основе проводятся учения по ликвидации последствий ЧС.

Особое внимание менеджмент Общества обращает внимание на предупреждение системных аварий и чрезвычайных ситуаций. Главная стратегическая задача на современном этапе развития - Обеспечение высокого уровня надежности электро-теплоснабжения потребителей с максимальным снижением риска нарушения технологических режимов оборудования.

Правовые риски

Частые изменения законодательства Российской Федерации в условиях государственного регулирования отрасли, широкий спектр нормативных требований и ограничений являются факторами риска, связанного с несоблюдением Обществом законодательства и иных правовых актов, требований регулирующих и надзорных органов, а также внутренних документов Общества, определяющих внутреннюю политику, правила и процедуры (комплаенс - риск).

Деятельность Общества регулируется и контролируется различными органами, такими как ФАС, ФСФР, ФНС России, Минэнерго, Росфинмониторинг, Ростехнадзор, Счетная палата Российской Федерации и другие. Кроме того, являясь компанией с государственным участием, Общество исполняет ряд поручений Президента и Правительства Российской Федерации. В этой связи факторы комплаенс-риска имеют особую важность.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски обусловлены, в первую очередь, макроэкономическими факторами, проявляющимися на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Указанные факторы могут негативно повлиять на возможности по

привлечению заемного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и операционную эффективность. Кроме того, кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства и потреблении тепловой энергии, что приведет к сокращению выручки Общества.

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

Экономика Российской Федерации, как и других стран БРИКС, относится к числу развивающихся и чувствительна к мировым кризисным явлениям. Это обусловлено зависимостью экономики от цен на энергоносители, низкими объемами и волатильностью российского финансового рынка, переходным состоянием национальной банковской системы.

Общество относит данные риски к группе рисков не подверженных влиянию Общества.

И.о генерального директора

АО «Калининградская генерирующая компания»



Д.В. Котивец

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

А.Н. Федорова

27 января 2022 г.

