



**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Янтарьэнергосбыт»
за 2022 год**

**Великий Новгород
2023**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества
«Янтарьэнергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Янтарьэнергосбыт» (далее – Общество) (ОГРН 1083925011422, 236005, г. Калининград, ул. Дарвина, 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 иные 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.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 21 февраля 2022 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

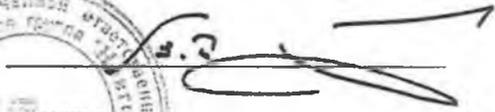
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемым лицом, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор

ООО АКГ «Новгородаудит»

(Квалификационный аттестат аудитора № К010709 в области
Общего аудита, выданный на основании протокола ЦАЛАК
от 19.12.1994 №12. Член СРО ААС, ОРНЗ 2200612272)

Василий Иосифович Юсковец

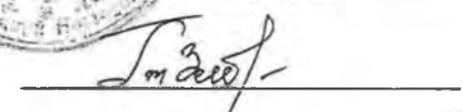



Руководитель аудита,

**по результатам которого составлено
аудиторское заключение**

(Квалификационный аттестат аудитора № К008789 в области
Общего аудита, выданный на основании протокола ЦАЛАК
от 30.10.1997 №49. Член СРО ААС, ОРНЗ 22006123558)

Татьяна Васильевна Зябурина



Аудиторская организация:

**Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа
«Новгородаудит»**

173020, Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корпус 1, ОГРН 1025300787027.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
(свидетельство о членстве от 04.02.2020, ОРНЗ 12006027900), местонахождение: 119192,
Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

21.03.2023

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация АО "Янтарьэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения тыс. руб _____
Местонахождение (адрес) 236016, г. Калининград, ул. Фрунзе, д.11
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АКГ «Новгородаудит»
Идентификационный номер налогоплательщика а аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	84234750		
ИНН	3908600865		
по ОКВЭД 2	35.13		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	16	
по ОКЕИ	384		
ИНН	5321070337		
ОГРН / ОГРНИП	1025300787027		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2022 (1)	2021 (2)	2020 (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5 1 1 -5 2 2	Нематериальные активы	1110	19 437	104	218
5 2 2	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	19 437	-	-
5 2 1 -5 2 2	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5 2 2	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5 3 1 -5 3 7	Основные средства	1150	1 232 585	832 604	327 879
	земельные участки и объекты природопользования	1151	-	-	-
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	1 164 365	751 503	314 428
	другие виды основных средств	1153	13 098	15 989	13 451
5 3 7	Право пользования активом	11531	55 122	65 112	-
5 3 5.	незавершенное строительство	1154	-	-	-
5 3 6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	-	-	-
		1156	-	-	-
5 3 1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5 4 1 -5 4 3	Финансовые вложения	1170	243 596	123 092	-
	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	243 596	123 092	-
5 7 2.	Отложенные налоговые активы	1180	110 806	57 323	16 970
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 645	5 901	7 176
	Итого по разделу I	1100	1 613 069	1 019 024	352 243
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5 5 1-5 5 2	Запасы	1210	2 698	1 556	1 368
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 698	1 556	1 224
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	144
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5 6 1 -5 6 4.	Дебиторская задолженность	1230	2 222 562	2 176 798	2 410 306
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	967	29 633	125 241
	покупатели и заказчики	123101	967	25 982	107 705
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	-	3 651	17 536
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	2 221 595	2 147 165	2 285 065
	покупатели и заказчики	123201	1 991 069	1 906 203	1 864 140
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	5 886	606	28 411
	прочая дебиторская задолженность	123206	224 640	240 356	392 514
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	27 984	32 687	19 101
	касса	1251	488	386	177
	расчетные счета	1252	26 637	32 244	18 309
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	859	57	615
	Прочие оборотные активы	1260	38 664	38 937	32 903
	Итого по разделу II	1200	2 291 908	2 249 978	2 463 678
	БАЛАНС	1600	3 904 977	3 269 002	2 815 921

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 (1)	На 31 декабря 2021 (2)	На 31 декабря 2020 (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43 000	43 000	43 000
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	-	31 156	30 780
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 410	2 410	2 410
3.1.	Резервный капитал	1380	2 150	2 150	2 150
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 405 430	965 144	206 478
	прошлых лет	1371	622 249	201 560	(12 351)
	отчетного периода	1372	783 181	763 584	278 829
	Итого по разделу III	1300	1 452 990	1 043 860	344 818
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	300 000	-	1 160 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	300 000	-	1 160 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	113 696	108 954	77 519
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	44 971	54 985	97 565
	в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	44 971	54 985	-
	Итого по разделу IV	1400	458 667	163 939	1 335 084
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	742 500	831 332	9
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	742 500	831 332	9
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	1 068 249	1 176 495	1 106 884
	поставщики и подрядчики	1521	722 401	759 107	810 405
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	8 595	7 883	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	34 876	7 920	-
	задолженность по налогам и сборам	1525	71 484	84 806	118 992
	авансы полученные	1526	212 195	205 451	168 039
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	6 134	101 201	9 448
	расчеты по обязательствам по аренде	1529	12 564	10 127	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	182 571	53 376	24 455
	Прочие обязательства	1550	-	-	4 671
	Итого по разделу V	1500	1 993 320	2 061 203	1 136 019
	БАЛАНС	1700	3 904 977	3 269 002	2 815 921

Руководитель

№ 21



Главный бухгалтер

О.А.Карменати Нариньо

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 22 г.

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
по ОКПО	84234750
ИНН	3908600865
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКПФ/ОКФС	1 22 67 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			2022 г.	2021 г.
1	2	3	(1)	(2)
	Выручка	2110	20 758 705	19 536 458
	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	20 748 875	19 526 664
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	223	903
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	192	-
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	9 415	8 891
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(11 485 161)	(11 028 438)
	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	(11 477 866)	(11 020 794)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(99)	(632)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(137)	-
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(7 059)	(7 012)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 273 544	8 508 020
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(7 785 952)	(6 989 760)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(29 954)	(33 687)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 457 638	1 484 573
	Доходы от участия в других организациях	2310	20 096	-
	Проценты к получению	2320	6 064	5 595
	Проценты к уплате	2330	(66 080)	(62 168)
5.11	Прочие доходы	2340	294 621	336 465
5.11.	Прочие расходы	2350	(730 792)	(754 079)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	981 547	1 010 386
2.3	Налог на прибыль	2410	(198 366)	(246 802)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(247 107)	(257 037)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	48 741	10 235
2.3.	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	783 181	763 584

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			2022 г.	2021 г.
			(1)	(2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	469
	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	-	(94)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	783 181	763 959
2.2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1.82135	1,77665
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,00000	0,00000



А.В.Парамонов
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Кармина
(подпись)

О.А.Карменати Нариньо

21 марта 20 23 г.

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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	7 295	7 643
в том числе			
материальные затраты	6511	301	267
затраты на оплату труда	6512	5 025	5 082
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 508	1 532
амортизация	6514	7	388
амортизация права пользования активом	65141	54	-
прочие затраты	6515	400	374
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(11 477 866)	(11 020 795)
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	(11 477 866)	(11 020 795)
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	11 485 161	11 028 438
Коммерческие расходы	6550	7 785 952	6 989 760
в том числе			
материальные затраты	6551	27 813	18 245
затраты на оплату труда	6552	289 866	249 948
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	86 861	75 215
амортизация	6554	62 820	34 971
амортизация права пользования активом	65541	12 808	-
прочие затраты	6555	7 305 784	6 611 381
Управленческие расходы	6560	29 954	33 687
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	20 967	24 882
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	5 534	5 509
амортизация	6564	-	-
амортизация права пользования активом	65641	3 453	3 296
прочие затраты	6565	-	-

Главный бухгалтер

Карменати
(подпись)

О.А.Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

« 21 »



марта

20 23 г.

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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	783 181	763 584
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	783 181	763 584
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	430 000	430 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	1,821351	1,776649
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

О.А. Карменати Нариньо
(подпись)

О.А. Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)



29 марта 2023 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	981 547	1 010 386
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	981 547	1 010 386
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	10 284	223 623
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	267 413	10 201
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(23 706)	40 977
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	196 309	202 076
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	2 057	44 726
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	48 741	10 235
изменение отложенного налогового актива	67231	53 482	2 040
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(4 741)	8 195
Текущий налог на прибыль	6725	(247 107)	(257 037)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(198 366)	(246 802)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	-	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	-	-
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	783 181	763 584

Главный бухгалтер

Кармина
(подпись)



О.А.Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 22 год**

Организация **АО "Янтарьэнергоблг"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
по ОКПО	84234750
ИНН	3908600865
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКПФ/ОКФС	1 22 67 16
по ОКЕИ	384

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 20 г. (1)	3100	43 000	-	-	33 190	2 150	266 478	344 818
За 20 21 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	469	-	763 584	764 053
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	763 584	763 584
переоценка имущества	3212	x	x	x	469	x	-	469
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	(93)	-	(69 811)	(69 904)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	(93)	x	-	(93)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	(104)	(104)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(69 707)	(69 707)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (2)	3200	43 000	-	-	33 566	2 150	960 251	1 038 967
Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3300	-	-	-	-	-	4 893	4 893
Величина капитала на 1 января 2022 года с учетом единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3301	43 000	-	-	33 566	2 150	965 144	1 043 860
За 20 22 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	783 181	783 181
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	783 181	783 181
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(374 051)	(374 051)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(374 051)	(374 051)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(31 156)	x	31 156	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. (3)	3300	43 000	-	-	2 410	2 150	1 405 430	1 452 990

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

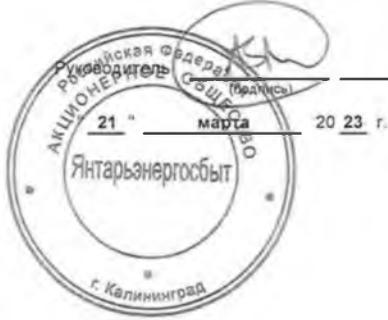
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменение капитала за 2021 год		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	344 818	694 149	-	1 038 967
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3410	-	-	4 893	4 893
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	344 818	694 149	4 893	1 043 860
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	266 478	693 773	-	960 251
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3411	-	-	4 893	4 893
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	266 478	693 773	4 893	965 144
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	78 340	376	-	78 716
Уставный капитал	34021	43 000	-	-	43 000
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	33 190	376	-	33 566
Резервный капитал	34024	2 150	-	-	2 150
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	78 340	376	-	78 716

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 452 990	1 043 860	344 818



А.В.Парамонов
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 22 г.

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
по ОКПО	84234750
ИНН	3908600865
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКПФ/ОКФС	1 22 67 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	20 357 567	19 023 924
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20 149 607	18 818 869
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 388 030	1 260 012
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	930	65
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	895	60
от перепродажи финансовых вложений	4113	567	473
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	206 463	204 517
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	4	1
Платежи - всего	4120	(18 529 338)	(17 835 972)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 660 770)	(17 005 231)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(7 173 719)	(6 213 812)
в связи с оплатой труда работников	4122	(384 056)	(327 897)
процентов по долговым обязательствам	4123	(60 614)	(60 960)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(232 762)	(263 429)
прочие платежи	4129	(191 136)	(178 455)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(4 399)	(109 285)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	828 229	1 187 952
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	20 096	-
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) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	20 096	-
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	(690 992)	(774 774)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(487 303)	(667 164)
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	(106 124)	(107 610)
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	(97 565)	-
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	(97 565)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(670 896)	(774 774)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	16 096 145	14 244 535
в том числе	4311	16 096 145	14 244 535
получение кредитов и займов			
<i>в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
<i>в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
<i>в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
<i>в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	-
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(16 258 181)	(14 644 127)
в том числе			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
<i>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</i>	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(374 051)	(69 707)
<i>в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432201	(374 051)	(69 707)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 884 130)	(14 574 420)
<i>в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432301	-	-
прочие платежи	4329	-	-
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(162 036)	(399 592)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 703)	13 586
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	32 687	19 101
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 984	32 687
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



А.В.Пармонов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Карменати
(подпись)

О.А.Карменати Наринья
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период						На конец периода					
Наименование	Код	Период					Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло					Начислено амортизации	Убыток от обесценения
			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Первоначальная/текущая 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 2022 г. (1)	227	(123)	-	104	-	-	-	-	(104)	-	-	-	227	(227)	-	-
	5110	за 2021 г. (2)	227	(9)	-	218	-	-	-	-	(114)	-	-	-	227	(123)	-	104
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
<i>у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель</i>	51011	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	51012	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	51013	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2022 г. (1)	227	(123)	-	104	-	-	-	-	(104)	-	-	-	227	(227)	-	-
	5112	за 2021 г. (2)	227	(9)	-	218	-	-	-	-	(114)	-	-	-	227	(123)	-	104

(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 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:			-	-	-	-	-	-		
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5162	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. (1)	-	19 437	-	-	19 437
	5190	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 22 г. (1)	-	19 437	-	-	19 437
	5194	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства и право пользования активом

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Эффект одновременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020		На начало года			Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	поступило		выбыло		Начисление амортизации, включая амортизацию обесценения	Признание (-) Восстановление (+) обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Основные средства - всего	2022 г.	-	-	862 843	95 351	767 492	472 966	-	41	41	62 997	-	-	-	1 335 770	158 307	1 177 463
	2021 г.	86	6 549	394 805	66 926	327 879	468 026	-	586	586	35 347	-	682	213	862 929	101 900	761 029
в том числе:																	
Группа 1 (здания)	2022 г.	-	-	80 403	25 048	55 355	-	-	-	-	1 856	-	-	-	80 403	26 904	53 499
	2021 г.	-	26	79 721	23 011	56 710	-	-	-	-	1 850	-	682	213	80 403	25 074	55 329
Группа 2	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Группа 3 (прочие)	2022 г.	-	-	781 851	69 944	711 907	472 708	-	41	41	60 984	-	-	-	1 254 518	130 887	1 123 631
	2021 г.	34	6 448	314 594	43 602	270 992	467 869	-	578	578	33 368	-	-	-	781 885	76 392	705 493
Группа 4 (произ. ихоз инвентарь)	2022 г.	-	-	589	359	230	260	-	-	-	157	-	-	-	849	516	333
	2021 г.	52	75	490	313	177	159	-	8	8	128	-	-	-	641	434	207
Группа 5	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Группа N	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3.1.1. Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года (-)	Изменение за период			Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
				Поступило (-)	Выбыло (+)	Начислено за период (-)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Амортизация - всего	2022 г.	-	95 351	-	41	62 997	-	158 307
	2021 г.	6 549	66 926	-	586	35 347	213	101 900
Группа 1 (здания)	2022 г.	-	25 048	-	-	1 856	-	26 904
	2021 г.	26	23 011	-	-	1 850	213	25 074
Группа 2	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Группа 3 (прочие)	2022 г.	-	69 944	-	41	60 984	-	130 887
	2021 г.	6 448	43 602	-	578	33 366	-	76 392
Группа 4 (произ и хоз инвентарь)	2022 г.	-	350	-	-	157	-	516
	2021 г.	75	313	-	8	129	-	434
Группа 5	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Группа N	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.3.1.2. Обесценение основных средств

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года (-)	Изменение за период					На конец периода
				Амортизация обесценения (+)	Поступило (-)	Выбыло (+)	Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Обесценение - всего	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Группа 1	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Группа 2	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Группа 3	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Группа 4	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Группа 5	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Группа N	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2022 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2021 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	615	615	9 631
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	55 122	65 112	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 928	89 613	61 598
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
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	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 26/2020	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		Признание убытков от обесценения (-)		Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)
						первоначальная стоимость	Обесценение	первоначальная стоимость	Обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 г.	-	-	472 968	-	-	472 968	-	-	-	-
	5250	2021 г.	-	-	468 028	-	-	468 028	-	-	-	-
в том числе:												
незавершенное строительство	5241	2022 г.	-	-	463 689	-	-	463 689	-	-	-	-
	5251	2021 г.	-	-	463 692	-	-	463 692	-	-	-	-
приобретение основных средств	5242	2022 г.	-	-	9 279	-	-	9 279	-	-	-	-
	5252	2021 г.	-	-	4 336	-	-	4 336	-	-	-	-
оборудование к установке	5243	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5253	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5244	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5254	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	Балансовая стоимость	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Авансы, выданные под капитальное строительство, всего	5240	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5250	2021 г.	-	-	-	-	-	-

5.3.7. Наличие и движение права пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период														На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость	Первоначальная стоимость						Накопленная амортизация и обесценение								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость
						поступило			выбыло			поступило				выбыло						
						первоначальная стоимость	реклассификация между группами	изменения условий договора	первоначальная стоимость	реклассификация между группами	изменения условий договора	начислено амортизации	реклассификация между группами	обесценение	изменения условий договора	накопленная амортизация	реклассификация между группами	изменения условий договора	обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
Право пользования активом - всего	7200	за 2022 г	65 112	-	65 112	2 395	-	-	(994)	-	1 386	(12 861)	-	-	-	84	-	-	-	67 899	(12 777)	55 122
	7210	за 2021 г	-	-	-	65 112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65 112	-	65 112
в том числе:																						
земля и здания	72011	за 2022 г	64 494	-	64 494	2 395	-	-	(994)	-	1 386	(12 737)	-	-	-	84	-	-	-	67 281	(12 653)	54 628
	72111	за 2021 г	-	-	-	64 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64 494	-	64 494
линии электропередачи и устройства к ним	72012	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	72112	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	72013	за 2022 г	618	-	618	-	-	-	-	-	-	(124)	-	-	-	-	-	-	-	618	(124)	494
	72113	за 2021 г	-	-	-	618	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	618	-	618
прочие	72014	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	72114	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. (1)	107 610	15 482	106 125	-	-	-	14 379	213 735	29 861
	5310	за 20 21 г. (2)	-	-	107 610	-	-	-	15 482	107 610	15 482

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	15 482	14 379	-	-	29 861
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	15 482	14 379	-	-	29 861
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	15 482	14 379	-	-	29 861
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
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	72123	-	-	-	-	-
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 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 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. Запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. (1)	1 556	-	11 518 817	(11 517 675)	-	-	x	2 698	-
	5420	за 20 21 г. (2)	1 368	-	11 050 922	(11 050 734)	-	-	x	1 556	-
сырье и материалы	5401	за 20 22 г. (1)	1 556	-	19 542	(18 400)	-	-	-	2 698	-
	5421	за 20 21 г. (2)	1 224	-	14 991	(14 659)	-	-	-	1 556	-
незавершенное производство	5402	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 22 г. (1)	-	-	11 499 275	(11 499 275)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 21 г. (2)	144	-	11 035 931	(11 036 075)	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 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					погашение	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)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	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 22 г. (1)	29 633	-	96 130	-	-	(126 263)	-	-	-	1 467	967	-
	5521	за 20 21 г. (2)	125 241	-	392 414	-	-	(480 599)	-	-	-	(7 423)	29 633	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 22 г. (1)	25 982	-	96 130	-	-	(122 612)	-	-	-	1 467	967	-
	5522	за 20 21 г. (2)	107 705	-	392 414	-	-	(474 137)	-	-	-	-	25 982	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55022	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 22 г. (1)	25 982	-	96 130	-	-	(122 612)	-	-	-	1 467	967	-
	55224	за 20 21 г. (2)	107 705	-	392 414	-	-	(474 137)	-	-	-	-	25 982	-
по доходам от аренды	55025	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 22 г. (1)	3 651	-	-	-	-	(3 651)	-	-	-	-	-	-
	5525	за 20 21 г. (2)	17 536	-	-	-	-	(6 462)	-	-	-	(7 423)	3 651	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 22 г. (1)	3 651	-	-	-	-	(3 651)	-	-	-	-	-	-
	55252	за 20 21 г. (2)	17 536	-	-	-	-	(6 462)	-	-	-	(7 423)	3 651	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 21 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)	применяющиеся 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 22 г. (1)	2 415 398	(268 233)	40 020 306	-	(336 478)	(39 646 478)	(12 885)	(10 929)	49 476	(1 467)	2 763 945	(542 350)
	5530	за 20 21 г. (2)	2 533 020	(247 955)	23 834 391	-	(174 415)	(23 589 486)	(126 664)	(243 286)	27 473	7 423	2 415 398	(268 233)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 22 г. (1)	2 154 147	(247 944)	25 682 430	-	(318 623)	(25 317 433)	(10 040)	(6 199)	46 158	(1 467)	2 501 438	(510 369)
	5531	за 20 21 г. (2)	2 091 895	(227 755)	23 732 764	-	(162 876)	(23 453 350)	(118 196)	(98 966)	24 491	-	2 154 147	(247 944)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55311	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55112	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55312	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 22 г. (1)	2 154 044	(247 944)	25 682 163	-	(318 623)	(25 317 161)	(10 040)	(6 199)	46 158	(1 467)	2 501 340	(510 369)
	55314	за 20 21 г. (2)	2 091 307	(227 755)	23 731 846	-	(162 876)	(23 451 947)	(118 196)	(98 966)	24 491	-	2 154 044	(247 944)
по доходам от аренды	55115	за 20 22 г. (1)	103	-	267	-	-	(272)	-	-	-	-	98	-
	55315	за 20 21 г. (2)	586	-	902	-	-	(1 385)	-	-	-	-	103	-
по прочим	55116	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55316	за 20 21 г. (2)	2	-	16	-	-	(18)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 20 22 г. (1)	606	-	14 148 201	-	-	(14 142 921)	-	-	-	-	5 886	-
	5532	за 20 21 г. (2)	28 411	-	-	-	-	(27 805)	-	-	-	-	606	-
Векселя к получению	5513	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 22 г. (1)	260 645	(20 289)	189 675	-	(17 855)	(186 124)	(2 845)	(4 730)	3 318	-	256 621	(31 981)
	5536	за 20 21 г. (2)	412 714	(20 200)	101 627	-	(11 539)	(108 331)	(8 468)	(144 320)	2 982	7 423	260 645	(20 289)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 22 г. (1)	11 690	-	14 318	-	-	(17 369)	-	-	-	-	8 639	-
	55362	за 20 21 г. (2)	10 380	-	16 683	-	-	(15 373)	-	-	-	-	11 690	-
реализация имущества	55163	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 22 г. (1)	248 955	(20 289)	175 357	-	(17 855)	(168 755)	(2 845)	(4 730)	3 318	-	247 982	(31 981)
	55364	за 20 21 г. (2)	402 334	(20 200)	84 944	-	(11 539)	(92 958)	(8 468)	(144 320)	2 982	7 423	248 955	(20 289)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 22 г. (1)	2 445 031	(268 233)	40 116 436	-	(336 478)	(39 772 741)	(12 885)	(10 929)	49 476	-	2 764 912	(542 350)
	5520	за 20 21 г. (2)	2 658 261	(247 955)	24 226 805	-	(174 415)	(24 070 085)	(126 664)	(243 286)	27 473	-	2 445 031	(268 233)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)		На 31 декабря 2021 г. (2)		На 31 декабря 2020 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	1 392 169	849 819	1 254 912	986 679	1 194 973	947 017
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	1 148 659	638 290	1 009 963	762 019	1 161 229	933 473
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	1 148 659	638 290	1 009 963	762 019	1 161 229	933 473
по доходам от аренды	56415	-	-	-	-	-	-
прочие	56416	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5646	243 510	211 529	244 949	224 660	33 744	13 544

Главный бухгалтер

Карменати Нариньо
подпись

О.А. Карменати Нариньо
расшифровка подписи

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



5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго-а краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. (1)	54 985	-	-	(10 014)	-	-	44 971
	5571	за 20 21 г. (2)	97 565	54 985	-	-	-	(97 565)	54 985
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 22 г. (1)	54 985	-	-	(10 014)	-	-	44 971
	5572	за 20 21 г. (2)	-	54 985	-	-	-	-	54 985
в том числе:									
строительство	55521	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 22 г. (1)	54 985	-	-	(10 014)	-	-	44 971
	55722	за 20 21 г. (2)	-	54 985	-	-	-	-	54 985
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 21 г. (2)	97 565	-	-	-	-	(97 565)	-
в том числе:									
Расчеты по обязательствам по аренде	55531	за 20 22 г. (1)	54 985	-	-	(10 014)	-	-	44 971
	55731	за 20 21 г. (2)	-	54 985	-	-	-	-	54 985
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. (1)	1 176 495	291 628	-	(395 227)	(4 647)	-	1 068 249
	5580	за 20 21 г. (2)	1 106 884	396 858	-	(423 317)	(1 495)	97 565	1 176 495
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г. (1)	759 107	92 503	-	(129 209)	-	-	722 401
	5581	за 20 21 г. (2)	810 405	189 851	-	(241 149)	-	-	759 107
в том числе:									
строительство	55611	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55811	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55612	за 20 22 г. (1)	759 107	92 503	-	(129 209)	-	-	722 401
	55812	за 20 21 г. (2)	810 405	189 851	-	(241 149)	-	-	759 107
Авансы полученные	5562	за 20 22 г. (1)	205 451	78 226	-	(66 835)	(4 647)	-	212 195
	5582	за 20 21 г. (2)	168 039	95 238	-	(56 331)	(1 495)	-	205 451
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55821	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55622	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55822	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 22 г. (1)	205 451	78 226	-	(66 835)	(4 647)	-	212 195
	55824	за 20 21 г. (2)	168 027	95 238	-	(56 319)	(1 495)	-	205 451

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 вехах организациях	55825	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55826	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55826	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55827	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55828	за 20 21 г. (2)	12	-	-	(12)	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5583	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5584	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 22 г. (1)	7 920	34 876	-	(7 920)	-	-	34 876
	5585	за 20 21 г. (2)	-	7 920	-	-	-	-	7 920
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 22 г. (1)	84 806	71 484	-	(84 806)	-	-	71 484
	5586	за 20 21 г. (2)	118 992	84 806	-	(118 992)	-	-	84 806
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 22 г. (1)	7 883	8 595	-	(7 883)	-	-	8 595
	5587	за 20 21 г. (2)	-	7 883	-	-	-	-	7 883
Прочая кредиторская задолженность	5588	за 20 22 г. (1)	101 201	3 070	-	(98 137)	-	-	6 134
	5588	за 20 21 г. (2)	9 448	1 033	-	(6 845)	-	97 565	101 201
Расчеты по обязательствам по аренде	55881	за 20 22 г. (1)	10 127	2 874	-	(437)	-	-	12 564
	55881	за 20 21 г. (2)	-	10 127	-	-	-	-	10 127
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5589	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55892	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5570	за 20 22 г. (1)	1 231 480	291 628	-	(405 241)	(4 647)	-	1 113 220
	5570	за 20 21 г. (2)	1 204 449	451 843	-	(423 317)	(1 495)	-	1 231 480

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		2	2	2
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	2	2	2
в т. ч.				
строительство	56911	-	-	-
прочие	56912	2	2	2
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 22 г. (1)	-	1 493 200	3 532	(1 193 200)	(3 532)	-	300 000
	7430	за 20 21 г. (2)	1 160 000	2 930 000	33 168	(3 790 000)	(33 168)	(300 000)	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 22 г. (1)	-	1 493 200	3 532	(1 193 200)	(3 532)	-	300 000
	7431	за 20 21 г. (2)	1 160 000	2 930 000	33 168	(3 790 000)	(33 168)	(300 000)	-
Займы	7412	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 22 г. (1)	831 332	14 602 944	56 235	(14 690 929)	(57 082)	-	742 500
	7440	за 20 21 г. (2)	9	11 314 535	29 238	(10 784 050)	(28 400)	300 000	831 332
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 22 г. (1)	830 485	14 602 944	-	(14 690 929)	-	-	742 500
	7441	за 20 21 г. (2)	-	11 314 535	-	(10 784 050)	-	300 000	830 485
Проценты по кредитам	74211	за 20 22 г. (1)	847	-	56 235	-	(57 082)	-	-
	74411	за 20 21 г. (2)	9	-	29 238	-	(28 400)	-	847
Займы	7422	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 21 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	3 532	56 235
списанные на прочие расходы	7511	3 532	56 235
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	3 532	56 235
начисленные %	7531	3 532	56 235
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	53 376	168 278	(38 514)	(569)	182 571
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	12 818	28 086	(24 162)	(369)	16 373
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	37 867	24 722	(13 761)	-	48 828
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	2 691	115 470	(591)	(200)	117 370
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	52 808				
Созданные за счет прочих расходов	5707	115 470				
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	57 323	108 954
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	53 483	4 742
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	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	110 806	113 696

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование		2022 г. (1)	2021 г. (2)	2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	2 714	41 707	22 382
в том числе:	5801	-	-	-
векселя	5802	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	58021	-	-	-
из него:	58022	-	-	-
объекты основных средств	58023	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5803	2 714	41 707	22 382
прочее	5810	-	-	-
прочие полученные	5811	-	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5812	-	-	-
в том числе:	58121	-	-	-
векселя	58122	-	-	-
имущество, переданное в залог	58123	-	-	-
из него:	5813	-	-	-
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения				
прочее				
прочие выданные				

(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 (1)	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года (2)	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>из них:</i>									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2022 г. (1)		За 2021 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
<i>из них:</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2022 г. (1)	За 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	294 621	336 465
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	-	15
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	-	-
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2021 г., выявленная в отчетном периоде	8009	82 281	121 623
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8010	39 782	79 256
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8011	15 893	30 497
Прибыль до 01.01.2019 г., выявленная в отчетном периоде	8012	4 565	10 316
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	62 094	35 266
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	4 657	1 503
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	-	-
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	-	-
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	23 806	15 482
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	49 476	27 474
Доход от уменьшения (списания) оценочных обязательств	8022	567	480
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценения стоимости запасов	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	-	-
Страховые выплаты к получению	8026	22	-
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	600	96
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 восстановления обесценения	8034	-	-
Доход от погашения векселей	8035	-	-
Доход от прекращения договора аренды	8036	-	-
Процентный доход по аренде	8037	-	-
Прочие	8038	10 878	14 457

Показатель		За 2022 г. (1)	За 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(730 792)	(754 079)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	-
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	(2 001)	(2 110)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(61 372)	(58 607)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(400)	(79)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(336 478)	(174 415)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(115 469)	(2 047)
Выбытие активов без дохода	8116	-	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2021 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(84 090)	(138 120)
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(42 130)	(101 108)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(19 450)	(96 600)
Убыток до 01.01.2019 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(12 391)	(134 885)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(577)	(277)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(16 478)	(15 469)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(9 427)	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(421)	(373)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 373)	(2 124)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(8)	(10 034)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(467)	(361)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(6 190)	(6 527)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(629)	(561)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(820)	-
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(2 187)	(1 580)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	-
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Расходы под обесценение объектов ОС	8145	-	-
Амортизация права пользования активом	8146	-	-
Расход от прекращения договора аренды	8147	-	-
Прочие	8148	(17 434)	(8 802)

Руководитель _____

А.В.Парамонов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
О.А. Карменати Нариньо



_____ марта 20 23 г.

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8311	2021	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2021	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2021	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									
выручка от передачи	8301	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8401	2021	-	-	-	-	-	-	-
выручка от техприсоединения	8302	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8402	2021	-	-	-	-	-	-	-
прочая выручка	8303	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2021	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	8303	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2021	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	8304	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8404	2021	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8405	2021	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8406	2021	-	-	-	-	-	-	-
Активы сегментов	8307	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8407	2021	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. необоротные активы	8308	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8408	2021	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства сегментов	8309	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8409	2021	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация ОС и НМА	8390	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8490	2021	-	-	-	-	-	-	-
Сумма убытков от обесценения (восстановления убытков от обесценения)	8395	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8495	2021	-	-	-	-	-	-	0

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г. (8)	На 31 декабря 2021 г. (7)	На 31 декабря 2020 г. (6)
1	2	3	4	5	6
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	19 437	104	218
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	1 232 585	832 604	327 879
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	243 596	123 092	-
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	117 451	63 224	24 146
9.	Запасы	1210	2 698	1 556	1 368
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	2 222 562	2 176 798	2 410 306
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 984	32 687	19 101
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	38 664	38 937	32 903
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		3 904 977	3 269 002	2 815 921
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	300 000	-	1 160 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	113 696	108 954	77 519
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	182 571	53 376	24 455
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	44 971	54 985	97 565
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	742 500	831 332	9
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	1 068 249	1 176 495	1 106 884
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	4 671
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		2 451 987	2 225 142	2 471 103
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		1 452 990	1 043 860	344 818



20 23 г.

(подпись)

О.А.Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)



П О Я С Н Е Н И Я
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЯНТАРЬЭНЕРГОСБЫТ»
ЗА 2022 ГОД

Г.КАЛИНИНГРАД

Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	7
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.....	9
4. Учетная политика.....	15
5. Нематериальные активы	29
6. Результаты исследований и разработок	29
7. Основные средства	29
8. Капитальные вложения.....	31
9. Аренда основных средств.....	32
10. Финансовые вложения	38
11. Запасы	38
12. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	39
13. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	43
14. Кредиты и займы	44
15. Условные и оценочные обязательства.....	46
16. Обеспечение обязательств	49
17. Государственная помощь.....	49
18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	50
19. Прочие доходы и расходы	51
20. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	52
21. Денежные средства.....	54
22. Информация о связанных сторонах.....	54
23. События после отчетной даты.....	56
24. Информация по сегментам	56
25. Информация по прекращаемой деятельности.....	56
26. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	57
27. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	61

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Янтарьэнергосбыт» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой, данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022г.

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

1. Общие сведения (организация и виды деятельности)

Регистрационные данные

Акционерное общество «Янтарьэнергосбыт» (до 17.07.2019 ОАО «Янтарьэнергосбыт») является дочерней компанией АО «Россети Янтарь» (до 27.05.2022 АО «Янтарьэнерго»).

Сокращенное наименование – АО «Янтарьэнергосбыт».

Общество создано по решению Учредителей 02.06.2008 в результате реформирования энергосистемы Калининградской области в соответствии с соглашением № 175-07 «О реформировании ОАО «Янтарьэнерго», подписанным Правительством Калининградской области и ОАО РАО «ЕЭС России» 01.12.2007.

Юридический адрес:

236005, Калининградская область, г. Калининград, ул. Дарвина, д. 10.

Почтовый адрес:

236016, Россия, г. Калининград, ул. Фрунзе, д.11.

АО «Янтарьэнергосбыт» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02.06.2008, за основным государственным регистрационным номером 1083925011422.

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения АО «Янтарьэнергосбыт» на территории РФ подтверждена Свидетельством, выданным МРИ ФНС России №9 г. Калининграда от 02.06.2008, присвоены ИНН 3908600865 и КПП 390601001.

Устав АО «Янтарьэнергосбыт» утвержден Решением учредительного собрания от 21.05.2008. Решением годового общего собрания акционеров АО «Янтарьэнергосбыт» от 28.06.2019 Устав Общества утвержден в новой редакции (Протокол от 03.07.2019 № 1).

Направления деятельности

Основной целью деятельности АО «Янтарьэнергосбыт» (далее «Общество») является получение прибыли, для чего Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, в том числе:

- покупка электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов;
- инвестиционная деятельность;
- оказание консалтинговых и иных услуг, связанных с реализацией электрической энергии юридическим и физическим лицам;
- иные виды деятельности в соответствии с Уставом АО «Янтарьэнергосбыт».

Лицензии, допуски, разрешения

В 2011 году Совет директоров АО «Россети Янтарь» принял решение о прекращении деятельности компании по сбыту электрической энергии и передаче данной функции АО «Янтарьэнергосбыт».

Реализация вышеуказанного решения Совета директоров АО «Россети Янтарь» соответствует законодательству Российской Федерации, которое предусматривает разделение деятельности по производству, распределению и реализации электроэнергии. Ранее аналогичные преобразования были проведены в большинстве компаний, входящих в состав ПАО «Россети» (ранее – ОАО «Холдинг МРСК»).

С 01.01.2012 АО «Россети Янтарь» передало права и обязанности по действующим договорам энергоснабжения АО «Янтарьэнергосбыт» (далее – Общество), которому приказом Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 29.11.2011 № 115-01э/11 (в редакции приказа Службы от 30.11.2011 № 116-15э/11) присвоен статус

57

гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Калининградской области.

Приказом ФСТ России от 25.01.2012 № 16-э Общество включено в федеральный информационный реестр гарантирующих поставщиков и зон их деятельности.

С 01.01.2017 в соответствии с приказом Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 23 января 2017 года № 08-01э/17 границами зоны деятельности гарантирующего поставщика АО «Янтарьэнергосбыт» являются административные границы Калининградской области.

АО «Янтарьэнергосбыт» является субъектом оптового рынка электрической энергии и мощности и членом Палаты покупателей Некоммерческого партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью» (НП «Совет рынка»).

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 43 000 тыс. рублей, в том числе:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	430 000	100	-
Привилегированные акции	-	-	-

99,9% акций АО «Янтарьэнергосбыт» являются собственностью АО «Россети Янтарь», 0,1% акций принадлежит физическому лицу - Жданову В.П. Единственным акционером АО «Россети Янтарь» является ПАО «Россети». В структуре акционерного капитала ПАО «Россети» 88,04% акций принадлежат государству в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Информация о бенефициарных владельцах не раскрывается в силу ст. 7, Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (абз. 2, пп. 2, п 1).

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

Реестродержатель

АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

ОГРН 1027739216757

Место нахождения: г. Москва

Адрес юридического лица: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX.

ИНН 7726030449, КПП 771801001

Телефон: +7(495)989-76-50

Факс: +7(495)780-73-67

E-mail: info@rrost.ru

Калининградский филиал АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Юридический адрес: 236022, г. Калининград, ул. Генделя, д.5, офис 30.

Почтовый адрес: 236022, г. Калининград, ул. Генделя, д.5, офис 30.

Телефон: +7(4012)60-54-34

Факс: +7(4012)60-54-64

Лицензия выдана ФКЦБ России № 045-13976-000001 от 03.12.2002, бессрочная.

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит».

ОГРН 1025300787027

Юридический адрес: 173020, Российская Федерация, г.Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корп.1.

Почтовый адрес: 173020, Российская Федерация, г.Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корп.1.

ИНН 5321070337 КПП 532101001

Телефон: +7(816) 263-88-26, 263-88-89, 263-88-04

Факс: +7(816) 263-87-97

E-mail: v.novgorod@novgorodaudit.ru

Профессиональная деятельность компании осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

ООО «АКГ «Новгородаудит», имеющее ОГРН 1025300787027, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006027900 от 04 февраля 2020 года.

Местонахождение СРО ААС: 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

Тел. +7(495) 734-22-22, факс +7(495) 734-04-22, сайт www.auditor-sro.org, E-mail: info@auditor-sro.org.

Профессиональная ответственность при осуществлении аудиторской деятельности ООО «АКГ «Новгородаудит» застрахована в СПАО «Ингосстрах» (№ 433-708-051409/22 от 23.05.2022).

Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

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

Генеральный директор Общества – Парамонов Александр Владимирович.

Главный бухгалтер Общества – Карменати Нариньо Оксана Андреевна.

Действующий состав Совета директоров Общества избран решением годового Общего собрания акционеров 30.06.2022 (Протокол от 01.07.2022 №1/2022).

В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети», г. Москва
Филатова Светлана Валерьевна	Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ПАО «Россети Северо-Запад», г. Санкт-Петербург
Денискина Ольга Сергеевна	Заместитель начальника Правового департамента ПАО «Россети», г. Москва
Андропов Дмитрий Михайлович	Начальник департамента финансов ПАО «Россети», г. Москва
Изотова Анна Владимировна	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Северо-Запад», г. Санкт-Петербург

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового Общего собрания акционеров 30.06.2022 (Протокол от 01.07.2022 №1/2022).

В состав Ревизионной комиссии входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Стравинскене Анастасия Сергеевна	Заместитель начальника департамента экономики и тарифообразования - начальник отдела бизнес планирования и внешней отчетности АО «Россети Янтарь»
Береза Наталья Георгиевна	Заместитель главного бухгалтера – начальник отдела внутренней бухгалтерской и налоговой отчетности Псковского филиала ПАО «Россети Северо-Запад»
Дикалова Ольга Ивановна	Главный специалист дирекции внутреннего аудита и контроля АО «Россети Янтарь»

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 год составила 499,7 человек, за 2021 год - 450 человек, за 2020 год - 398 человека.

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 «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ»» (с изменениями и дополнениями);
- иными действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету, законодательными и нормативными актами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2021 №333.

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

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

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

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и предоставление достоверной бухгалтерской отчетности АО «Янтарьэнергосбыт», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, несет генеральный директор АО «Янтарьэнергосбыт» Парамонов Александр Владимирович.

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер АО «Янтарьэнергосбыт» Карменати Нариньо Оксана Андреевна.

Внешняя отчетность формировалась по типовым образцам форм, рекомендованным ПАО «Россети», разработанным в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности

организации». Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям – в электронном виде и на бумажных носителях.

Включенные в бухгалтерскую отчетность за 2022 год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному периоду, скорректированы в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с учетом изменений и дополнений).

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В связи с влиянием изменений учетной политики и началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество скорректировало вступительные остатки бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о движении капитала по состоянию на 31 декабря 2021 года.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Общество отразило последствия изменения учетной политики с 1 января 2022 года в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с переходными положениями, предусмотренными пунктом 49 стандарта:

- без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств в межотчетный период (на начало 2022 года).

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств по следующим основаниям:

- установление лимита стоимости отнесения актива к основным средствам;

Общество установило стоимостной лимит отнесения к основным средствам 40 тыс. рублей за единицу. Общество отнесло на нераспределенную прибыль прошлых лет балансовую стоимость основных средств, принятых к учету до применения стандарта, но не являющихся таковыми согласно новым правилам, с учетом установленного лимита.

- изменение модели оценки объектов основных средств после первоначального признания на модель учета по первоначальной стоимости;

Общество сделало вывод, что проводимая в предыдущие периоды переоценка не является аналогом, предусмотренным ФСБУ 6/2020 «Основные средства». При переходе на новый стандарт, Общество выбрало способ учета

по первоначальной стоимости в отношении объектов, по которым ранее проводилась переоценка и отнесло на нераспределенную прибыль прошлых лет накопленный результат прошлых дооценок таких основных средств, числящийся в составе добавочного капитала.

- определение элементов амортизации. Пересчет накопленной амортизации.

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств путем изменения суммы накопленной амортизации на дату начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (1 января 2022 года), исходя из первоначальной стоимости (с учетом переоценок), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Общество скорректировало вступительные остатки балансовой стоимости запасов на 1 января 2022 года вследствие переквалификации инвентаря и хозяйственных принадлежностей, числящихся в составе запасов, в малоценные активы, стоимость которых включается в расходы в бухгалтерском учете в момент приобретения (рекомендация Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-100/2019-КпР или на основании п. 5 ФСБУ 6/2020).

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество применило перспективный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором. По каждому договору аренды Общество одновременно признало на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Количественный эффект корректировок сравнительных показателей отражен в Отчете об изменениях капитала в разделе 2 по строкам 3410 и 3411 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок». Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» (раздел 3 «Чистые активы») Отчета об изменениях капитала.

Количественный эффект корректировок также отражен в Отчете о движении капитала в разделе 1 «Движение капитала» по строкам:

- 3300 «Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- 3301 «Величина капитала на 1 января 2022 года с учетом единовременной корректировки межотчетного периода».

В тыс. рублей

Наименование статьи	Код показателя	Влияние изменений учетной политики на показатель «Чистые активы» Отчета об изменении капитала в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»			
		На 31 декабря 2021 года До пересчета	Влияние изменений учетной политики на 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2021 года После пересчета	На 31 декабря 2020 года
Чистые активы	3600	1 038 967	4 893	1 043 860	344 818

В таблице ниже представлено влияние корректировок в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на показатели Бухгалтерского баланса на начало отчетного периода:

- в разрезе корректировок;
- с учетом применимых изменений отложенных налоговых обязательств.

В тыс. рублей

Наименование статьи Бухгалтерского баланса	Код показателя	На 31 декабря 2021 года (до пересчета в части ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	Влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в разрезе корректировок с учетом применимых изменений отложенных налоговых активов и обязательств						На 1 января 2022 года (после пересчета)
			Перевод в малоценные активы	Изменение модели оценки объектов основных средств после первоначального признания на модель учета по первоначальной стоимости	Пересчет накопленной амортизации Определение элементов амортизации	Признание обесценения основных средств и капитальных вложений	Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	Итого влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	
I. Внеоборотные активы									
Нематериальные активы	1110	104							104
Основные средства	1150	761 029	-2		6 465		65 112	71 575	832 604
- ППА	1151						65 112		65 112
Финансовые вложения	1170	123 092							123 092
Отложенные налоговые активы	1180	40 074					17 249	17 249	57 323
Прочие внеоборотные активы	1190	5 901							5 901
ИТОГО по разделу I	1100	930 200						88 824	1 019 024
II. Оборотные активы									
Запасы	1210	1 903	-347					-347	1 556

Дебиторская задолженность	1230	2 176 798							2 176 798
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 687							32 687
Прочие оборотные активы	1260	38 937							38 937
ИТОГО по разделу II	1200	2 250 325						-347	2 249 978
БАЛАНС	1600	3 180 525						88 477	3 269 002
III. Капитал и резервы									
Уставный капитал	1310	43 000							43 000
Переоценка внеоборотных активов	1340	31 156							31 156
Добавочный капитал	1350	2 410							2 410
Резервный капитал	1360	2 150							2 150
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	960 251	-349		6 465		-1 223	4 893	965 144
ИТОГО по разделу III	1300	1 038 967						4 893	1 043 860
IV. Долгосрочные обязательства									
Отложенные налоговые обязательства	1420	90 482					18 472	18 472	108 954
Расчеты по обязательствам по аренде	1450						54 985	54 985	54 985
Итого по разделу IV	1400	90 482						73 457	163 939
V. Краткосрочные обязательства									
Заемные средства	1510	831 332							831 332

Кредиторская задолженность	1520	1 166 368							1 166 368
Расчеты по обязательствам по аренде	1529						10 127	10 127	10 127
Доходы будущих периодов	1530								
Оценочные обязательства	1540	53 376							53 376
ИТОГО по разделу V	1500	2 051 076						10 127	2 061 203
БАЛАНС	1700	3 180 525						88 477	3 269 002

4. Учетная политика

Организационно-технические аспекты

В составе учетной политики утверждены:

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

В своей деятельности 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 Общества формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная с применением бухгалтерского программного обеспечения «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0», «1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом, редакция 3.0».

Первичные учетные документы принимались к учету, если они составлены:

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

Оценка имущества и обязательств проводилась в рублях и копейках.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам;
- резерв по неиспользованным на отчетную дату отпускам и годовому вознаграждению;
- резерв по неурегулированным разногласиям с налоговыми органами;
- резерв под обесценение запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- прочие резервы.

Основные средства

Общество применило альтернативный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н (без пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения и т.п. мероприятий по улучшению объектов основных средств, частичной ликвидации объектов основных средств (Подпункт "ж" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, п. 24 ФСБУ 6/2020).

Общество выделяет следующие виды и группы основных средств:

Виды ОС	Группы ОС
1. Здания	1.1. Здания жилые 1.2. Здания (кроме жилых)
2. Сооружения	2.1. Сооружения
3. Машины и оборудование	3.1. Транспортные средства 3.2. Информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование 3.3. Специальная техника и специальное оборудование 3.4. Прочее оборудование
4. Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	4.1. Производственный и хозяйственный инвентарь 4.2. Инструмент 4.3. Мебель 4.4. Прочий инвентарь 4.5. Спецодежда
5. Земельные участки и объекты природопользования	5.1. Земельные участки 5.2. Объекты природопользования
6. Инвестиционная недвижимость	

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

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 тыс. рублей за единицу актива включительно, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов (П.4, 5 ФСБУ 6/2020).

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

Самостоятельными инвентарными объектами (компонентами основных средств) признаются также существенные по величине затраты на их восстановление основных средств (ремонт и т.п.), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств. Существенными по величине затратами признаются затраты, превышающие 30% от первоначальной стоимости объекта основных средств, однородных объектов (вида/группы), в которую входит ремонтируемый объект основных средств.

Общество применяет модель учета по первоначальной стоимости.

Результаты ранее проведенной дооценки объектов основных средств списываются в межотчетный период на нераспределенную прибыль.

Проверка основных средств на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие изменения производится в порядке, предусмотренном

70

Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н.

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

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Обществом принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в основном средстве.

Для основных средств Общества устанавливается срок полезного использования от 84 до 600 месяцев.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Расходы, связанные с утилизацией объекта основных средств по окончании срока полезного использования, превышают возможные суммы поступлений;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена:

- в связи с отсутствием информации о сделках с аналогичным объектом основных средств, имеющим схожие характеристики (уникальное оборудование, по которому отсутствуют данные о продажах после истечения срока использования);

- оставшийся срок полезного использования является значительно большим и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н.

Объектом учета капитальных вложений является объект строительства (восстановления), под которым понимается актив/группа активов в соответствии с проектно-сметной документацией. При этом необходимое условие для отражения в учете объектов строительства является принятие объекта строительства в качестве объекта ОС в соответствии с ОКОФ.

Капитальные вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Проверка капитальных вложений на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие изменения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н.

Аренда основных средств

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н) осуществлено перспективно. По каждому договору аренды Общество на 31 декабря 2021 года единовременно признало право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, сопоставимой той, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства.

В течение всего срока аренды арендатор увеличивает арендное обязательство на величину начисляемых процентов.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока аренды (не приостанавливается). Право пользования активом, возникшее при получении в аренду земельного участка, амортизируется аналогично иным правам пользования активами, возникшим из договора аренды.

72

Срок аренды определяется, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, учитывая возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения сторон в отношении реализации таких возможностей.

Способ амортизации ППА — линейный.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Нематериальные активы

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

Объектом бухгалтерского учета нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав. Основным признаком, по которому объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использование для управленческих нужд Общества.

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

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

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

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

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 05/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 05/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

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

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

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

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и

готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п.п. 9-14 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

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

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

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

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

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

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

Операция по покупке на оптовом и розничном рынке электроэнергии и мощности с целью дальнейшей продажи потребителям, признается операцией по приобретению товара.

Учет электроэнергии и мощности, приобретенной на оптовом (розничном) рынке для последующей перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары».

Приобретенная для продажи электроэнергия и мощность оцениваются по стоимости приобретения (покупной стоимости).

Приобретенная электроэнергия ежемесячно в полном объеме списывается исходя из физических объемов фактически потребленной, проданной электроэнергии и потерь.

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности, как минимум, следующая информация:

- балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;
- сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период;
- в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;
- балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;
- способы расчета себестоимости запасов;
- последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов;

В соответствии с ФСБУ 5/2019 стоимость запасов (за вычетом суммы созданного оценочного резерва под обесценение) отражается по отдельной подстатье к строке «Запасы» раздела II бухгалтерского баланса.

Резерв под обесценение запасов образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

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

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

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

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

Доходы

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

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

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

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

Расходы

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

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

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

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

В качестве прочих расходов Общество признает:

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

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

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

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

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации квартир;

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

Финансовые вложения

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

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

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

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

Расходы, связанные с получением займа, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

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

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

Прочие расходы по займам признаются прочими расходами периода.

Способы оценки имущества

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

Оценка имущества:

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность

организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

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

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

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

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты Общество отражает по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включает в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера Общество включает в строку баланса «Прочие оборотные активы».

В бухгалтерском балансе сальдо налога на добавленную стоимость по авансам, выданным и полученным, учитываемого на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в части НДС с авансов полученных и по строкам 1450 и

1550 «Прочие обязательства» в части НДС с авансов выданных, с разбивкой на долгосрочные и краткосрочные обязательства соответственно.

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

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость нематериальных активов равна нулю (в том числе первоначальная стоимость - 227 тыс. рублей, накопленная амортизация на отчетную дату – 227 тыс. рублей).

В течение 2022 года Обществом были понесены расходы в сумме 19 437 тыс. рублей по созданию новых нематериальных активов – разработка и внедрение единой системы для функционирования розничного рынка электрической энергии на базе блокчейн (договор с подрядной организацией ООО «Ондер Лаб» № 19 от 26.01.2022). Согласно условиям договора, окончание работ и ввод в эксплуатацию системы – 30 апреля 2023 года.

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

6. Результаты исследований и разработок

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

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»;

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

7. Основные средства

В связи с началом применения с 1 января 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество одновременно признало на 31 декабря 2021 года имущество, полученное в аренду и отражаемое в учете как право пользования активом (ППА) (учитывается обособленно на счете 01).

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость основных средств составила 1 177 463 тыс. рублей (в том числе первоначальная стоимость основных средств – 1 335 770 тыс. рублей, накопленный износ на отчетную дату сложился в размере 158 307 тыс. рублей). Балансовая стоимость права пользования активом по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 55 122

тыс. рублей (в том числе первоначальная стоимость ППА – 67 899 тыс. рублей, накопленный износ на отчетную дату – 12 777 тыс. рублей). Стоимость полностью амортизированных основных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года – 43 740 тыс. рублей.

Согласно требованиям Федерального закона от 27.12.2018 № 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации» гарантирующий поставщик в ходе обеспечения коммерческого учета электрической энергии (мощности) на розничных рынках и для оказания коммунальных услуг по электроснабжению обязан осуществлять приобретение, установку, замену, допуск в эксплуатацию приборов учета электрической энергии и (или) иного оборудования, а также нематериальных активов, которые необходимы для обеспечения коммерческого учета электрической энергии (мощности), в отношении многоквартирного дома и помещений в многоквартирных домах, электроснабжение которых осуществляется с использованием общего имущества, при отсутствии, выходе из строя, истечении срока эксплуатации или истечении интервала между поверками приборов учета электрической энергии и (или) иного оборудования, которые используются для коммерческого учета электрической энергии (мощности), в том числе не принадлежащих гарантирующему поставщику, а также последующую их эксплуатацию.

Во исполнение изложенных выше требований законодательства, приказом службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 19.09.2019 года № 69-01э/19 была утверждена инвестиционная программа АО «Янтарьэнергосбыт» на период 2020-2022 годов.

В 2022 году, в рамках исполнения утвержденной инвестиционной программы, Обществом введены в эксплуатацию объекты ИСУЭ (интеллектуальные системы учета электроэнергии) на общую сумму 463 689 тыс. рублей (в 2021 году – на сумму 463 692 тыс. рублей, в 2020 году – на сумму 250 615 тыс. рублей).

Всего Обществом в 2022 году было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств (машины и оборудование) на общую сумму 472 968 тыс. рублей (в 2021 году - на сумму 468 028 тыс. рублей).

Объекты основных средств с 2022 года оцениваются в бухгалтерском учете Общества по первоначальной стоимости. Результат ранее проведенных дооценок основных средств, числящийся в составе добавочного капитала на общую сумму 31 156 тыс. рублей списан на нераспределенную прибыль.

Основные средства, принятые к учету до применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но не являющиеся таковыми согласно новым правилам, с учетом установленного лимита 40 тыс. рублей переклассифицированы в

материалы и переведены на забалансовый учет с отнесением на нераспределенную прибыль прошлых лет балансовую стоимость таких основных средств на сумму 2 тыс. рублей.

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств путем уменьшения накопленной амортизации в сумме 6 465 тыс. рублей на дату начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (1 января 2022 года), исходя из первоначальной стоимости (с учетом переоценок), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Общество установило ликвидационную стоимость для находящихся в эксплуатации объектов основных средств равную нулю в соответствии с п. 31 ФСБУ 6/2020.

По результатам проверки на обесценение основных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года не было выявлено обесценения к признанию, либо к восстановлению.

Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, то есть не подлежат амортизации, в составе основных средств Общества не числятся.

Расходы по кредитам и займам, которые были капитализированы в течение отчетного периода отсутствуют.

Имеющиеся основные средства в 2022 году в залог не передавались.

В составе активов Общества незавершенное строительство отсутствует.

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

5.3.1. «Наличие и движение основных средств»;

5.3.1.1. «Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)»;

5.3.1.2. «Обесценение 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»;

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

8. Капитальные вложения

Всего Обществом в 2022 году было приобретено и введено в эксплуатацию

основных средств (машины и оборудование) на общую сумму 472 968 тыс. рублей (в 2021 году - на сумму 468 028 тыс. рублей).

Информация о капитальных вложениях также приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»;

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

9. Аренда основных средств

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество определило перечень договоров финансовой аренды в отношении которых требуется применение нового порядка учета согласно требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», и признало по каждому из них право пользования активом (сумма признанного обязательства по аренде) и обязательство по аренде (приведенная стоимость неуплаченных арендных платежей).

Основными объектами аренды Общества являются объекты недвижимости (офисные помещения) и один земельный участок под офисное здание.

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	В тыс. рублей	
	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1529 Бухгалтерского баланса)	12 564	10 127
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1451 Бухгалтерского баланса)	44 971	54 985
Итого обязательства по аренде	57 535	65 112

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 6 313 тыс. рублей включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

Информация о договорах финансовой аренды приведена в таблице:

В рублях

№ п/п	Арендодатель	Номер договора	Дата договора	Наименование арендованного имущества	Площадь арендуемого имущества	Рыночная стоимость арендуемого имущества без учета износа (стоимость арендованного имущества (рыночная/ первоначальная - по справке от арендодателя/ кадастровая)	Аренда по договору			Предполагаемая пролонгация			Ставка дисконтирования	Сумма обязательства по арендным платежам
							Дата начала аренды	Дата окончания аренды	Срок аренды (мес.)	Возможность пролонгация (Да/Нет)	Предполагаемая дата окончания аренды	Срок предполагаемой аренды (мес.)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	АО "КАЛИНИНГРАДСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ"	57	27.05.2021	Помещение нежилое, г. Калининград, ул. Правая набережная, д. № 10 а	130 кв.м.	14 440 853,26	27.05.2021	27.04.2022	11	Да	31.12.2026	60	12,77%	1 578 675,60
2	АО "РОССЕТИ ЯНТАРЬ"	67	15.07.2015	Помещения административного здания, г. Советск, ул. 9 Января, д. 15	713,6 кв.м.	30 802 829,44	01.01.2015	30.11.2015	11	Да	31.12.2026	60	12,77%	11 795 593,80
3	АО "РОССЕТИ ЯНТАРЬ"	68	15.07.2015	Помещения административного здания, г. Гусев, ул. Победы, д. 9	150,3 кв.м.	11 010 724,02	01.01.2015	30.11.2015	11	Да	31.12.2026	60	12,77%	568 891,20
4	АО "РОССЕТИ ЯНТАРЬ"	69	15.07.2015	Помещения административного здания, г. Нестеров ул. Маяковского, д. 2	34,8 кв.м.	1 986 714,25	01.01.2015	30.11.2015	11	Да	31.12.2026	60	12,77%	603 749,40
5	АО "РОССЕТИ ЯНТАРЬ"	70	15.07.2015	Помещения административного здания, г. Черняховск, пер. 2-й Дачный, д. 20	323,98 кв.м.	19 511 272,44	01.01.2015	30.11.2015	11	Да	31.12.2026	60	12,77%	2 907 422,40
6	АО "РОССЕТИ ЯНТАРЬ"	85	15.07.2015	Помещения административного здания, г. Мамоново, ул. Центральная, д. 8	62,4 кв.м.	2 999 679,70	01.01.2015	30.11.2015	11	Да	31.12.2026	60	12,77%	206 057,40

7	АО "РОССЕТИ ЯНТАРЬ"	86	15.07.2015	Помещения административного здания, г. Полесск, ул. Авиационная, д. 2	48,8 кв.м.	2 104 344,82	01.01.2015	30.11.2015	11	Да	31.12.2026	60	12,77%	418 258,80
8	АО "РОССЕТИ ЯНТАРЬ"	89	15.07.2015	Помещения административного здания, г. Светлый, ул. Советская, д. 24	59 кв.м.	3 101 503,15	01.01.2015	30.11.2015	11	Да	31.12.2026	60	12,77%	265 169,40
9	АО "РОССЕТИ ЯНТАРЬ"	90	15.07.2015	Помещения административного здания, г. Светлогорск ул. Железнодорожная, д. 15	46,35 кв.м.	12 557 062,98	01.01.2015	30.11.2015	11	Да	31.12.2026	60	12,77%	684 426,00
10	АО "РОССЕТИ ЯНТАРЬ"	1181	25.09.2018	Помещения производст.-админ. здания, г. Калининград, ул. Красносельска, д. 83	196,9 кв.м.	22 386 427,75	01.01.2018	30.11.2018	11	Да	31.12.2026	60	12,77%	2 961 205,20
11	АО "РОССЕТИ ЯНТАРЬ"	1708	27.10.2019	Автомобиль Skoda Octavia гос. №К397КК/39	-	678 305,00	01.10.2019	31.12.2020	15	Да	31.12.2026	60	12,77%	996 943,20
12	АО "РОССЕТИ ЯНТАРЬ"	2818	15.07.2015	Помещения административного здания, г. Калининград, ул. Фрунзе, д. 11	2030,2 кв.м.	61 257 507,72	01.01.2015	30.11.2015	11	Да	31.12.2026	60	12,77%	38 955 478,20
13	АДМИНИСТРАЦИЯ "КРАСНОЗНАМЕНСКО ГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА"	185	15.01.2018	Помещение г. Краснознаменск, ул. Калининградская, д.50	29 кв.м.	520 036,12	15.01.2018	14.01.2028	120	Нет	14.01.2028	73	8,67%	995 848,02
14	Дубин Геннадий Валерьевич ИП	136	10.12.2018	Помещения многоквартирного дома, г. Калининград, ул. Невского, 51 В	315,7 кв.м.	17 981 631,13	10.12.2018	09.12.2028	120	Да	09.12.2028	84	8,67%	18 413 457,10
15	ИП Мирочник И.В.	2/06	30.06.2015	Помещения административного здания, г. Неман ул. Победы, д. 32а	64,9 кв.м.	1 518 788,50	30.06.2015	29.05.2016	11	Да	31.12.2026	60	3,96%	879 460,20

16	Комитет муниципального имущества и земельных ресурсов администрации городского округа "Город Калининград"	79/2021-А	10.06.2021	Земельный участок по адресу: г. Калининград, ул. Дарвина, д. 10	1555 кв.м.	1 658 609,65	10.06.2021	10.06.2070	600	Нет	10.06.2070	582	0,00%	0,00
17	Купцова Л.А. ИП	117	01.10.2019	Нежилое помещение многоквартирного дома, г. Балтийск, проспект Ленина дом, 67	74,6 кв.м.	3 124 670,98	01.10.2019	01.09.2020	11	Да	31.12.2026	60	8,45%	3 705 166,80
18	ООО "ПРОМСТРОЙЛЕС"	18	19.01.2022	Помещения административного здания, г. Багратионовск ул. Иркутско-Пинская дивизия д. 13	49,1 кв.м.	673 309,08	01.01.2022	30.11.2022	11	Да	31.12.2026	60	8,02%	1 200 000,00
19	ПАО "Ростелеком"	3630951	16.03.2021	Помещения нежилые, г. Правдинск, ул. Кутузова, д. 12	46,4 кв.м.	913 447,79	19.04.2021	19.03.2022	11	Да	31.12.2026	60	8,07%	473 280,00
20	Полякова З.В.	1	01.01.2020	Помещения нежилое, г. Гурьевск, ул. Советская, д. №1	106,6 кв.м.	7 014 205,38	01.01.2020	30.11.2020	11	Да	31.12.2026	60	4,04%	3 448 272,00
21	Светлейших И.В.	60	29.04.2019	Помещение, многоквартирного дома, г. Озерск, ул. Некрасова, д. 12 помещение 1	45,5 кв.м.	1 229 900,49	29.04.2019	29.03.2020	11	Да	31.12.2026	60	8,02%	870 000,00
22	Семенов Леонид Федорович	329	01.07.2013	Помещения административного здания, г. Славск, Советская, 63	34,2 кв.м.	341 688,44	01.07.2013	25.06.2014	11	Да	31.12.2026	60	8,02%	1 356 000,00
23	Цеханович Вячеслав Георгиевич, ФЛ	65	14.06.2018	Помещение здания г. Зеленоградск, ул. Московская, д. 9а	50 кв.м.	6 017 232,28	14.06.2018	13.06.2023	60	Нет	13.06.2023	18	7,83%	982 989,07
24	ИП Качанов Е.С.	4/09	30.09.2016	Помещения административного здания, г. Гвардейск, пер. Центральный, д.2а	69,7 кв.м.	197 175,03	30.09.2016	31.08.2017	11	Нет	31.12.2026	60	8,02%	796 065,60

Также Обществом был определен перечень договоров аренды для которых выполняются условия для признания в качестве операционной аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Расходы, относящиеся к операционной аренде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 519 тыс. рублей за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

Информация о договорах операционной аренды приведена ниже в таблице:

В рублях

№ п/п	Арендодатель	Номер договора	Дата договора	Наименование арендованного имущества	Рыночная стоимость арендуемого имущества без учета износа (стоимость арендованного имущества (рыночная/ первоначальная - по справке от арендодателя/ кадастровая)	Аренда по договору			Предполагаемая пролонгация			Возможность выкупа имущества (Да/Нет)	Арендные платежи в месяц с НДС
						Дата начала аренды	Дата окончания аренды	Срок аренды (мес.)	Возможность пролонгация (Да/Нет)	Предполагаемая дата окончания аренды	Срок предполагаемой аренды (мес.)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	АО "РОССЕТИ ЯНТАРЬ"	943	30.12.2013	Офисная мебель, периферийное оборудование и оргтехника	менее 300 тыс. рублей за единицу	01.04.2013	31.03.2014	12	Да	31.12.2026	12	Нет	50 608,85
2	АТОЛ ОНЛАЙН ООО	АО-ФП-312	06.10.2021	Аренда ККМ (облачная касса)	менее 300 тыс. рублей за единицу	01.09.2021	до полного исполнения сторонами своих обязательств	-	-	до полного исполнения сторонами своих обязательств	-	Нет	1 400,00

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 5.3.7. «Наличие и движение права пользования активом».

10. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 года в составе долгосрочных финансовых вложений Общества числятся инвестиции в ценные бумаги на общую сумму 243 596 тыс. рублей, в том числе приобретено ценных бумаг в 2022 году на сумму 106 124 тыс. рублей.

На конец отчетного года Общество произвело корректировку учетной стоимости пакета акций по текущей рыночной стоимости в соответствии с п. 20 ПБУ 19/02. Для определения рыночной стоимости акций Общество использовало ценовой показатель – Средневзвешенная цена (WAPRISE), раскрываемый на сайте Московской биржи на последнюю дату отчетного периода. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений отнесена на финансовый результат в составе прочих доходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

В 2022 году были получены доходы от участия в других организациях:

В тыс. рублей	
Наименование организации	Сумма доходов в 2022 г.
ПАО "ТНС ЭНЕРГО ВОРОНЕЖ"	1 151
ПАО "ТНС ЭНЕРГО КУБАНЬ"	16 794
ПАО "ТНС ЭНЕРГО РОСТОВ-НА-ДОНУ"	2 151
Итого	20 096

Наличие и движение финансовых вложений отражены в следующих приложениях к Пояснениям:

- 5.4.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
- 5.4.2. «Корректировка оценок финансовых вложений»;
- 5.4.3. «Иное использование финансовых вложений».

11. Запасы

Общество скорректировало вступительные остатки балансовой стоимости запасов на 1 января 2022 года вследствие переквалификации инвентаря и хозяйственных принадлежностей, числящихся в составе запасов, в малоценные активы, стоимость которых включается в расходы в бухгалтерском учете в момент приобретения (рекомендация Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-100/2019-КпР или на основании п. 5 ФСБУ 6/2020). Изменения приведены в таблице:

В тыс. рублей

Наименование статьи Бухгалтерского баланса	Код показателя	На 31 декабря 2021 года (до пересчета)	Влияние изменений учетной политики	На 1 января 2022 года (после пересчета)
Запасы, в т.ч.: - сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	1 903	-347	1 556

По состоянию на 31 декабря 2022 года в составе активов Общества отражены запасы стоимостью на 2 698 тыс. рублей, в том числе:

- сырье и материалы – 2 698 тыс. рублей.

По результатам анализа на предмет обесценения, в 2022 году резерв под обесценение запасов не создавался.

Имеющиеся запасы в 2022 году в залог не передавались.

Информация о запасах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.5.1. «Наличие и движение запасов»;

5.5.2. «Запасы в залоге».

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 2 222 562 тыс. рублей, что на 45 764 тыс. рублей выше, чем на начало отчетного периода, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 2 176 798 тыс. рублей.

В тыс. рублей

Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Совокупная дебиторская задолженность, всего:	2 222 562	100,0%	2 176 798	100,0%	(+) 45 764
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	967	0,1%	29 633	1,4%	(-) 28 666
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	2 221 595	99,9%	2 147 165	98,6%	(+) 74 430
покупатели и заказчики электроэнергии и мощности	1 991 069	89,6%	1 906 203	87,5%	(+) 84 866
авансы выданные, из них	5 886	0,2%	606	0,1%	(+) 5 280

Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
<i>поставщикам электроэнергии</i>	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	224 640	10,1%	240 356	11,0%	(-) 15 716

Увеличение совокупной дебиторской задолженности на 45 764 тыс. рублей в большей степени обусловлено увеличением роста тарифов с 01.12.2022 в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 01.12.2022 по 31.12.2023» и перерасчетом потребителям за услуги по передаче сетевой мощности за прошлые периоды.

Основную долю (или 89,6% совокупной дебиторской задолженности) занимают обязательства покупателей и заказчиков по оплате реализованной электроэнергии и мощности, 10,1% составляют обязательства прочих дебиторов, 0,2% в структуре дебиторской задолженности составляют авансы выданные.

Уменьшение долгосрочной дебиторской задолженности в течение 2022 года на сумму 28 666 тыс. рублей произошло за счет погашения долга покупателей по реструктуризации задолженности за электроэнергию.

Уменьшение прочей дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года на сумму 15 716 тыс. рублей произошло в связи со снижением расчетов по претензиям к потребителям электроэнергии и расчетов за потребленную электроэнергию с привлечением руководителей предприятий-банкротов к субсидиарной ответственности.

Просроченная совокупная дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составила 1 392 169 тыс. рублей, сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 542 350 тыс. рублей. Списание дебиторской задолженности в 2022 году составляет – 19 235 тыс. рублей, в том числе за счет ранее созданного резерва в сумме 12 972 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

Входящие остатки по кредиторской задолженности на начало 2022 года были скорректированы в связи изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По каждому договору аренды Общество на 31 декабря 2021 года одновременно признало обязательство по аренде с отражением в составе долгосрочной кредиторской задолженности в сумме 54 985 тыс. рублей (строка 1451 бухгалтерского баланса), в составе краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 10 127 тыс. рублей (строка 1529 бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31 декабря 2022 года совокупная кредиторская задолженность Общества составила 1 113 220 тыс. рублей, что на 118 260 тыс. рублей ниже, чем на начало отчетного периода, когда совокупная кредиторская задолженность составляла 1 231 480 тыс. рублей.

На 31 декабря 2022 года кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

В тыс. рублей

Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021 после перехода на ФСБУ		31.12.2021 до перехода на ФСБУ		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Совокупная кредиторская задолженность, всего:	1 113 220	100,0%	1 231 480	100,0%	1 166 368	100,0%	(-) 118 260
Долгосрочная кредиторская задолженность	44 971	4,04%	54 985	4,46%	-	0,0%	(-) 10 014
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1 068 249	95,96%	1 176 495	95,54%	1 166 368	100,0%	(-) 108 246
поставщики и подрядчики	722 401	67,63%	759 107	64,52%	759 107	65,08%	(-) 36 706
зadolженность по оплате труда перед персоналом	8 595	0,81%	7 883	0,67%	7 883	0,68%	(-) 712
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	34 876	3,26%	7 920	0,68%	7 920	0,68%	(+) 26 956
зadolженность по налогам и сборам	71 484	6,69%	84 806	7,21%	84 806	7,27%	(-) 13 322
авансы полученные, из них	212 195	19,86%	205 451	17,46%	205 451	17,61%	(+) 6 744
<i>от покупателей электроэнергии</i>	<i>212 195</i>	<i>19,86%</i>	<i>205 451</i>	<i>17,46%</i>	<i>205 451</i>	<i>17,61%</i>	<i>(+) 6 744</i>
расчеты по обязательствам по аренде	12 564	1,18%	10 127	0,86%	-	-	(+) 2 437
Прочая кредиторская задолженность	6 134	0,57%	101 201	8,60%	101 201	8,68%	(-) 92 630

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2022 года увеличилась на 26 956 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в связи с предоставлением Обществу права продления сроков уплаты страховых взносов на 12 месяцев за

период апрель – июнь 2022 года (постановление Правительства РФ от 29.04.2022 № 776 «Об изменении сроков уплаты страховых взносов в 2022 году»).

Уменьшение совокупной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года обусловлено значительным снижением текущей задолженности по расчетам с поставщиками в связи с соблюдением платежной дисциплины Общества.

Уменьшение прочей кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года обусловлено исполнением обязательств Общества по погашению задолженности перед АО «Россети Янтарь» по Договору цессии (уступки права требования) от 22.03.2013 № 153 на сумму 97 565 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 2 тыс. рублей.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2022 года имеет следующую структуру:

Наименование	В тыс. рублей		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Страховые взносы – всего	34 789	7 838	0
в том числе:	X	X	x
- Фонд социального страхования	3 191	617	0
- Пенсионный фонд	25 601	5 819	0
- Фонд обязательного медицинского страхования	5 997	1 402	0
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	87	82	0
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	34 876	7 920	0

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2022 года включает:

Наименование	В тыс. рублей		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Налог на прибыль	36 168	21 822	28 214
Налог на добавленную стоимость	32 385	60 174	90 618
Налог на имущество	119	154	153
Акциз	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	2 802	2 648	-

Транспортный налог	10	8	7
Земельный налог	-	-	-
Водный налог	-	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	71 484	84 806	118 992

Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

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

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 43 000 тыс. рублей.

Облигации Обществом не выпускались.

Собственные акции Обществом не выкупались.

Структура акционерного капитала Общества на конец отчетного периода (31.12.2022) осталась без изменений.

Годовым общим собранием акционеров АО «Янтарьэнергосбыт» от 30.06.2022 (Протокол от 01.07.2022 № 1/2022) было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по итогам работы за 2021 год в размере 869,8860 рублей на одну обыкновенную акцию. Прибыль 2021 года (763 584 тыс. рублей) была распределена следующим образом: дивиденды – 374 051 тыс. рублей, прибыль на развитие – 389 533 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2022 год достигла (+)1,82135 тыс. рублей (за 2021 год этот показатель имел значение (+)1,77665 тыс. рублей).

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

На начало 2022 года по счету 84 – «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» произошло изменение входящих остатков на сумму

4 893 тыс. рублей в связи с отражением последствий изменения учетной политики с 1 января 2022. Изменения представлены ниже в таблице:

В тыс. рублей

Наименование счета бухгалтерского учета	На 31 декабря 2021 года (до пересчета)	Влияние изменений учетной политики в связи с началом применения			Итого влияние изменений учетной политики в связи с началом применения	На 1 января 2022 года (после пересчета)
		ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	ФСБУ 5/2019 «Запасы»	ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Счет 84	960 251	6 463	-347	-1 223	4 893	965 144

В 2022 году произошло изменение в добавочном капитале Общества. При переходе на ФСБУ 6/2020 Общество выбрало способ оценки основных средств по первоначальной стоимости. Накопленный результат прошлых дооценок основных средств в сумме 31 156 тыс. рублей, числящийся в составе добавочного капитала, Общество отнесло на нераспределенную прибыль (рекомендация БМЦ Р-106/2019-КПР «Изменение модели оценки основных средств при переходе на ФСБУ»).

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

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

14. Кредиты и займы

Обязательства по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2021 года включают:

В тыс. рублей

Период	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Заемные средства	742 500	300 000	831 332	0	9	1 160 000

Размер обязательств по заемным средствам по состоянию на 31.12.2022г. составил 1 042 500 тыс. рублей.

Структура долгового портфеля Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года представлена в следующей таблице:

В тыс. рублей

Наименование показателя	Остаток обязательств на 31.12.2022	Процентная ставка, % годовых	Срок погашения	Вид обеспечения
Краткосрочные обязательства:				
«Газпромбанк» (АО)	286 500	8,93%	18.01.2023	Без обеспечения
	40 000	8,93%	20.01.2023	Без обеспечения
	260 000	8,93%	24.01.2023	Без обеспечения
	67 000	8,93%	25.01.2023	Без обеспечения
	89 000	8,93%	26.01.2023	Без обеспечения
	300 000	9,20%	10.01.2024	Без обеспечения
Итого	1 042 500	х	х	х

Объем начисленных процентов, включенных в прочие расходы за 2022 год по краткосрочным кредитам, составил 56 235 тыс. рублей, по долгосрочным кредитам – 3 532 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 года все кредиты номинированы в российских рублях.

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

В целях оптимизации затрат по обслуживанию заемных средств Общество осуществляло следующие мероприятия:

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

В результате проведенных мероприятий средневзвешенная ставка по заемным средствам по состоянию на 31.12.2022 составила 9,01 % годовых.

По состоянию на 31 декабря 2022 года свободный кредитный лимит АО «Янтарьэнергосбыт» составил 3 610 244 тыс. рублей:

В тыс. рублей

Наименование банка, выдавшего кредит	Номер кредитного договора	Дата заключения кредитного договора	Дата окончания срока действия кредитного договора	Свободный кредитный лимит
"Газпромбанк" (АО)	3820-009	26.06.2020	26.06.2023	500 000
"Газпромбанк" (АО)	3821-005	10.06.2021	05.06.2024	61 000
"Газпромбанк" (АО)	3821-012	23.12.2021	18.12.2024	146 500
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-2/01/139/20	13.08.2020	13.08.2023	300 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-2/01/140/20	13.08.2020	13.08.2023	300 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-2/01/141/20	21.08.2020	21.08.2023	200 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-2/01/142/20	21.08.2020	21.08.2023	230 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-2/01/084/21	23.06.2021	23.06.2024	200 000
АО "АБ "РОССИЯ"	11.19-2/01/115/21	18.08.2021	18.08.2024	200 000
ПАО "Промсвязьбанк"	0063-20-4-19	30.10.2020	30.10.2023	172 744
ПАО "Промсвязьбанк"	0062-20-3-19	01.12.2020	01.12.2023	400 000
ПАО "Промсвязьбанк"	0109-22-3-6	12.09.2022	12.09.2025	300 000
ПАО "Промсвязьбанк"	0118-22-3-6	22.09.2022	22.09.2025	200 000
Банк «ВБРР» (АО)	396ю	09.12.2021	09.12.2024	400 000
Всего:	х	х	х	3 610 244

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

5.6.7 «Кредиты и займы»;

5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

15. Условные и оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2022 года:

В тыс. рублей

Из общей суммы резервов:	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	182 571	53 376	24 455
Итого	182 571	53 376	24 455

Ниже представлена структура и движение краткосрочных оценочных обязательств:

В тыс. рублей

	Разногласия с налоговыми органами	Вознаграждения по итогам года	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
31.12.2020	-	12 471	1 035	10 949	24 455
Признано в отчетном периоде	-	28 668	2 046	22 559	53 273
Списано в счет отражения затрат или признания				(20 690)	(24 352)

	Разногласия с налоговыми органами	Вознаграждения по итогам года	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
кредиторской задолженности	-	(3 272)	(390)		
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	37 867	2 691	12 818	53 376
Признано в отчетном периоде	-	24 722	115 470	28 086	168 278
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(13 761)	(791)	(24 531)	(39 083)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	48 828	117 370	16 373	182 571

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

Резервы по незавершенным судебным разбирательствам

По состоянию на 31 декабря 2022 года создан резерв в размере 117 370 тыс. рублей на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с незавершенными судебными разбирательствами, вероятность неблагоприятного исхода по которым оценивается как высокая, по мнению руководства Общества.

Ожидается, что данный резерв будет использован в течение 2023 года.

Общая сумма исковых требований, предъявленных Обществу потребителями – юридическими лицами в 2022 году, составила 348 772 тыс. рублей, из которых:

- сумма исковых требований по взысканию основного долга – 348 063 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по взысканию штрафных санкций – 331 тыс. рублей;
- расходы по оплате госпошлины – 328 тыс. рублей;

- расходы на оплату услуг представителя – 50 тыс. рублей.

Судебными органами в 2022 году приняты решения о взыскании с Общества в пользу потребителей электроэнергии – юридических лиц всего 893 тыс. рублей, в том числе:

- сумма исковых требований по взысканию основного долга – 569 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по взысканию штрафных санкций – 271 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по возмещению госпошлины – 53 тыс. рублей.

Общая сумма исковых требований, предъявленных к Обществу гражданами-потребителями за 2022 год составила 1 437 тыс. рублей, в том числе:

- сумма исковых требований по возмещению ущерба, морального вреда, судебных расходов – 1250 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по взысканию основного долга – 151 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по возмещению госпошлины – 36 тыс. рублей.

Судебными органами в 2022 году приняты решения о взыскании с Общества в пользу граждан-потребителей 300 тыс. рублей, в том числе:

- 102 тыс. рублей – по возмещению ущерба и морального вреда;
- 16 тыс. рублей – по штрафам за неисполнение требований потребителей;
- 28 тыс. рублей – по возмещению судебных расходов;
- 151 тыс. рублей – по возмещению начислений сумм основного долга;
- 3 тыс. рублей – по возмещению госпошлины.

Разногласия с налоговыми органами

В 2022 году резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с неразрешенными разногласиями с налоговыми органами не создавался, виду отсутствия вышеуказанных разногласий.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Ожидается, что данный резерв будет использован в течение 2023 года.

По мнению руководства Общества, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

Резервы на предстоящую оплату вознаграждения по итогам года

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по выплате Обществом вознаграждения по итогам работы за 2022 год на сумму годового вознаграждения.

Ожидается, что данный резерв будет использован в течение 2023 года.

По мнению руководства Общества, фактический расход по выплате вознаграждения по итогам работы за год не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

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

16. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества во внебалансовом учете учтены следующие независимые гарантии на общую сумму 2 714 тыс. рублей:

- № БГ-0021131/2022 от 17.01.2022 на сумму 2 390 тыс. рублей, выданная АКБ "АК БАРС" ПАО, предоставленная подрядной организацией ООО "ОНДЕР ЛАБ" в обеспечение обязательств, принятых по договору подряда № 19 от 26.01.2022, со сроком действия по 20.07.2023 включительно;

- № 8603IZFK6ORR2Q0AQ0QQ8IL от 01.04.2022 на сумму 30 тыс. рублей, выданная ПАО СБЕРБАНК, предоставленная индивидуальным предпринимателем Дьячковским Александром Михайловичем в обеспечение обязательств, принятых по договору оказания услуг № 30 от 01.04.2022, со сроком действия по 31.05.2023 включительно;

- № 06TW0X от 11.05.2022 на сумму 160 тыс. рублей, выданная АО "АЛЬФА-БАНК", предоставленная ООО АКГ "Новгородаудит" в обеспечение обязательств, принятых по договору оказания аудиторских услуг № 1-14-014-АО/22 от 13.07.2022, со сроком действия по 29.04.2023 включительно;

- № 39067-22-10 от 29.09.2022 на сумму 134 тыс. рублей, выданная ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", предоставленная ООО "ВИВЛ" в обеспечение обязательств, принятых по договору поставки № 96 от 03.10.2022, со сроком действия по 01.03.2023 включительно.

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

17. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2022 году.

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

5.9. «Государственная помощь»;

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

18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура доходов и расходов Общества за 2022 год:

В тыс. рублей

Показатель	2021 год	2022 год	Рост (+), Снижение (-)	
			Сумма	%
Выручка, всего	19 536 458	20 758 705	1 222 247	6,3%
в том числе:				
- реализация электроэнергии и мощности	19 526 664	20 748 875	1 222 211	6,2%
- аренда	903	223	-680	-75,3%
- прочее	8891	9 607	716	8%
Себестоимость, всего	18 051 885	19 301 067	1 249 182	6,9%
в том числе:				
- себестоимость продаж	11 028 438	11 485 161	456 723	4,1%
- коммерческие расходы	6 989 760	7 785 952	796 192	11,4%
- управленческие расходы	33 687	29 954	-3 733	-11,1%

К доходам от обычного вида деятельности Общество относит выручку от реализации электроэнергии и мощности промышленным, непромышленным, сельскохозяйственным предприятиям и населению Калининградской области, а также выручку, полученную Обществом от нетарифной деятельности.

Реализация электроэнергии и мощности на розничном рынке осуществляется по тарифам, ежегодно утверждаемым Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области (далее – Службой).

Объем выручки за услуги от реализации электроэнергии и мощности в 2022 году составил 20 748 875 тыс. рублей, что превышает выручку 2021 года на 1 222 211 тыс. рублей или 6,2%. Увеличение выручки обусловлено ростом среднего тарифа реализованной электрической энергии на 0,338 рублей за 1 кВтч с учетом повышения тарифа с 1 декабря 2022 года в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 01.12.2022 по 31.12.2023».

Себестоимость с учетом коммерческих и управленческих расходов за 2022 год сложилась выше на 1 249 182 тыс. рублей или на 6,9%, в том числе:

- за счет увеличения расходов на покупную электроэнергию на 457 млн рублей или на 4% за счет роста среднего тарифа – 0,138 рублей за 1 кВтч;
- за счет увеличения расходов на услуги по передаче электроэнергии на 715 млн рублей или на 11%, из-за роста тарифа на услуги по передаче электроэнергии на 0,197 рублей за 1 кВтч или на 11%;

- за счет увеличения амортизации основных средств на 28 млн рублей с учетом фактических сроков ввода в эксплуатацию систем ПРИУЭ в рамках инвестиционной программы 2020-2022;

- за счет увеличения расходов на персонал на 49 млн рублей, в связи с увеличением численности работников и увеличения ставки ММТС с 01.01.2022 на 4,3%;

- за счет роста расходов на услуги операторов рынка на 5 млн рублей, в связи с увеличением тарифа на услуги АО «СО ЕЭС»;

- за счет снижения прочих затрат на 3 млн рублей, включая реклассификацию арендных платежей в составе амортизационных отчислений по ППА.

Управленческие расходы Общества в 2022 году выделены в бухгалтерском учете и по статьям затрат отражены в таблице:

В тыс. рублей		
Наименование статьи	2022 год	2021 год
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	20 967	24 882
Отчисления на социальные нужды	5 534	5 509
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 453	3 296
Итого управленческие расходы	29 954	33 687

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

19. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года Обществом были получены и произведены следующие доходы и расходы соответственно:

В тыс. рублей		
Прочие доходы	2022 год	2021 год
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	4 657	1 503
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда	62 094	35 266
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	142 521	241 692
Прочие доходы	2022 год	2021 год
Восстановление резерва по сомнительным долгам	49 476	27 474
Восстановление резерва под оценочные обязательства	567	480
Госпошлины по судебным решениям	10 877	13 842
Переоценка финансовых вложений	23 806	15 482
Прочие	623	726
Итого прочие доходы	294 621	336 465

В тыс. рублей

Прочие расходы	2022 год	2021 год
Списание дебиторской задолженности, в связи с истечением срока исковой давности и по иным основаниям, непокрытой созданным резервом по сомнительным долгам	8	10 034
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	336 478	174 415
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров признанные или по которым получены решения суда	577	277
Госпошлины по хозяйственным договорам	16 478	15 469
Расходы по оплате услуг банков	61 372	58 607
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	158 061	470 713
Переоценка финансовых вложений	9 427	-
Прочие	148 391	24 564
Итого прочие расходы	730 792	754 079

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

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

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

Составляющие налога на прибыль за 2022 год:

В тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль за 2022 год	981 547	20%	196 309	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы, в том числе:	10 284	20%	2 057	Постоянный налоговый расход (доход)
2.1. Постоянные налогооблагаемые разницы	80 068	20%	16 014	Постоянный налоговый расход
2.2. Постоянные вычитаемые разницы	(69 784)	20%	(13 957)	Постоянный налоговый доход
3. Временные разницы, в том числе:	243 707	20%	48 741	Отложенный налог на прибыль
Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
3.1. Временные налогооблагаемые разницы	(23 706)	20%	(4 741)	Отложенное налоговое обязательство
3.2. Временные вычитаемые разницы	267 413	20%	53 483	Отложенный налоговый актив
4. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	1 235 538	20%	247 107	Текущий налог на прибыль

Временные разницы в 2022 году учитывались Обществом в отношении

доходов (расходов), которые признаются как в бухгалтерском, так и в налоговом учете в одной и той же сумме, но в разные периоды времени, а именно:

- начисление и использование резерва по сомнительным долгам;
- начисление и использование резерва по неиспользованным отпускам;
- начисление резерва на вознаграждение высших менеджеров;
- начисление резерва по незавершенным судебным разбирательствам;
- начисление амортизации основных средств;
- начисление амортизации ППА;
- переоценка финансовых вложений;
- расчеты по имущественному и личному добровольному страхованию;
- начисление процентов по арендным обязательствам;
- начисление расходов в виде арендных платежей;
- списание стоимости малоценного оборудования и запасов.

В связи с обязательным применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» показатели Бухгалтерского баланса – отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства содержат корректировки переходного периода по состоянию на 01.01.2022.

Изменения приведены ниже в таблице:

В тыс. рублей				
Наименование статьи Бухгалтерского баланса	Код показателя	На 31 декабря 2021 года (до пересчета)	Влияние изменений учетной политики	На 1 января 2022 года (после пересчета)
Отложенные налоговые активы	1180	40 074	17 249	57 323
Отложенные налоговые обязательства	1420	90 482	18 472	108 954

Постоянные разницы в 2022 году учитывались Обществом в отношении доходов (расходов), которые не включаются в расчет налоговой базы по налогу на прибыль не только в отчетном, но и во всех последующих периодах, а именно:

- расходы социального характера (сотрудникам и пенсионерам);
- расходы на проведение культурно-массовых праздничных мероприятий (сувениры, подарки);
- невозмещаемый налог на добавленную стоимость;
- выплаты компенсационного характера;
- расчеты по личному добровольному страхованию;
- штрафные санкции, предъявленные государственными органами;
- дивиденды полученные от участия в других организациях;
- принятие к учету расходов (их корректировка), относящихся к налоговым периодам ранее предшествующих трех налоговых периодов и другие.

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

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

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

21. Денежные средства

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года представлена в следующей таблице:

В тыс. рублей

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в рублях и на счетах в банках, в том числе:	27 984	32 687	19 101
Касса	488	386	177
Расчетные счета	26 637	32 244	18 309
Корпоративные пластиковые карты	5	25	0
Прочие специальные счета, из них:	321	21	615
- денежные средства, полученные в рамках агентских договоров	151	15	265
- денежные средства, полученные от платежных агентов	170	6	350
Переводы в пути	533	11	0
Депозитные счета	-	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	27 984	32 687	19 101

В 2022 году на специальные счета Общества, открытые в КБ «Энерготрансбанк» (АО) для обособленного учета, поступали денежные средства:

- в рамках агентского договора с АО «Калининградская генерирующая компания» (заключенного 01.12.2021 №131), на прием платежей от населения за теплоэнергию;

- от платежных агентов УФПС Калининградской области (договор от 11.01.2012 №58-12) и МУП «Маяк» (договор от 02.12.2019 №б/н) в рамках оказания услуг по приему платежей за электроэнергию от населения.

22. Информация о связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах Общества в соответствии с требованиями нормативных документов Банка России раскрывается в сети

Интернет на сайте ООО «Интерфакс ЦРКИ» по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=14136>.

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

Обществом оказаны услуги по реализации электрической энергии и мощности (в том числе на компенсацию потерь в электрических сетях), предоставлено имущество в аренду, оказаны агентские услуги следующим организациям:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Выручка от продаж (без НДС)		Прочие доходы	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
АО «Россети Янтарь»	1 474 984	1 546 269	141 997	94 919
АО «Калининградская генерирующая компания»	113 321	101 077	10 715	-
НПФ «Открытие»	-	-	-	-
Итого	1 588 305	1 647 346	152 712	94 919

Обществу оказали услуги по передаче электроэнергии, продаже электроэнергии для реализации, предоставили имущество в аренду, оказали услуги по эксплуатационному обслуживанию имущества, а также агентские и прочие услуги следующие организации:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Стоимость полученных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие расходы	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
АО «Россети Янтарь»	7 224 178	6 533 491	144 306	132 478
АО «Калининградская генерирующая компания»	114 458	214 763	121	-
НПФ «Открытие»	16 037	15 229	-	-
Итого	7 354 673	6 763 483	144 427	132 478

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
АО «Россети Янтарь»	6 021	72 695	31 683	168 306
АО «Калининградская генерирующая компания»	5 412	3 918	2 096	57 741
НПФ «Открытие»	-	-	-	-
Задолженность	11 433	76 613	33 779	226 047

За 2022 год общий размер вознаграждений (с учетом заработной платы и страховых взносов) основному управленческому персоналу составил 26 501 тыс. рублей (в 2021 году – 30 391 тыс. рублей).

В 2022 году выплата членам Совета директоров составила 938 тыс. рублей (за 2021 год – 836 тыс. рублей).

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

Вознаграждения членам ревизионной комиссии и привлеченным специалистам к проверкам в 2022 году составили 68 тыс. рублей (в 2021 году - 91 тыс. рублей).

Займы членам Совета директоров и управленческому персоналу Общества не выдавались.

23. События после отчетной даты

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».

24. Информация по сегментам

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

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

Информация по сегментам приведена в приложении 5.13 «Информация по отчетным сегментам».

25. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не прекращало и не планирует прекращать виды деятельности, которыми оно занимается.

Бизнес-план Общества на 2023 год и прогнозные показатели на 2024-2027 годы сформирован с учетом Сценарных условий формирования бизнес-планов ДЗО ПАО «Россети» на 2023-2027 годы (протокол Совета директоров ПАО «Россети» от 28.11.2022 № 512), тарифно-балансовых решений Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области с 01.12.2022 года и инвестиционной программы Общества на 2023-2025 годы, утвержденной приказом Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 10.10.2022 № 66-03э/22.

По результатам работы в 2023 году планируется получение чистой прибыли Общества в размере 413 млн рублей, также предусмотрена прибыльность

деятельности на период 2024-2027 годов.

26. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

Электроэнергетика является инфраструктурной отраслью экономики. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития всех отраслей экономики Российской Федерации, а также в определенной степени – климатическими и погодными условиями в России.

Общество не может повлиять на риски, связанные с деятельностью генерирующих и сетевых предприятий. Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) и ее реализации потребителям.

В связи с наличием статуса гарантирующего поставщика, Общество осуществляет поставку электроэнергии на территории Калининградской области по публичным договорам энергоснабжения.

Основными отраслевыми рисками, которые могут негативно повлиять на результаты деятельности Общества, являются:

- лишение статуса гарантирующего поставщика в случае превышения максимально допустимых объемов задолженности перед поставщиками электрической энергии и мощности, сетевыми и инфраструктурными организациями, неоднократного нарушения Обществом правил и регламентов оптового рынка;
- лишение статуса субъекта оптового рынка;
- уменьшение клиентской базы;

- риски регулирования (тарифно-балансовые риски);
- риск принятия неверного тарифно-балансового решения;
- риск получения недостаточной сбытовой надбавки в тарифе;
- риски, связанные с явным завышением (занижением) величин энергии и мощности в балансе;
- риски, связанные с заявками покупателей электрической энергии и мощности;
- риск, связанный с невключением в тарифы убытков от участия Общества на ОРЭМ при отсутствии источников их покрытия;
- риски, связанные с возможностью потери крупных потребителей, то есть уменьшение занимаемой доли рынка (риск потери крупных потребителей в связи с возможным уходом на оптовый рынок некоторых компаний).

Отраслевые риски в большей степени оказывают влияние на получение прибыли и финансовый результат Общества.

Для недопущения реализации перечисленных выше основных рисков руководством Общества предпринимаются следующие действия:

- мониторинг действий энергосбытовых компаний-конкурентов в зоне деятельности Общества как гарантирующего поставщика;
- проведение всестороннего и полного анализа деятельности по сбыту электрической энергии;
- выстраивание взаимоотношений с региональным регулирующим органом государственной власти;
- участие в подготовке законодательных и нормативных инициатив по вопросам работы на ОРЭМ и розничном рынке электрической энергии;
- проведение анализа информации о формировании договорных величин на основании полученных от покупателей заявок;
- наращивание опыта работы по заключению договоров на оказание услуг энергоснабжения;
- индивидуальная работа с потребителями;
- расширение спектра услуг и сервисов: внедрение автоматизированных систем организации расчетов с потребителями, оказание дополнительных услуг потребителям электроэнергии, состоящих в оказании помощи в заключении договора, в том числе получение разрешения на технологическое присоединение к электрическим сетям, выдачу технических условий;
- совершенствование процесса управления дебиторской и кредиторской задолженностью в целях поддержания показателей ликвидности и финансовой независимости, а также оборачиваемости задолженности на уровне, обеспечивающем выполнение контрольных показателей финансового состояния,

установленных в отношении гарантирующих поставщиков действующим законодательством;

- четкое выполнение правил и регламентов оптового и розничных рынков.

Страновые и региональные риски

Социально-экономическое развитие страны, политическая и экономическая нестабильность, риск открытого военного конфликта, риск введения чрезвычайного положения и многие другие факторы характеризуют страновые риски. Влияние данных факторов может выражаться в снижении заявленных покупателем объемов поставки электроэнергии, и как следствие, в росте дебиторской задолженности потребителей за поставленную энергию. Данный риск не поддается влиянию со стороны Общества.

Общество осуществляет свою деятельность в регионе политически стабильном, где риск возникновения военных конфликтов и чрезвычайных положений практически не существует, однако существует риск проведения террористических актов, для минимизации которого принимаются все меры для обеспечения безопасности в Обществе.

Региональные риски включают в себя риски, связанные с географическими особенностями региона, природно-климатическими условиями, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность.

Калининградская область благодаря своему расположению (практически в центре Европы) значительно интегрирована в мировую экономику. И как следствие, подвержена влиянию мирового финансового кризиса на экономическую ситуацию в регионе.

Финансовые риски

Общество сталкивается с факторами, которые могут привести к дефициту средств для финансирования инвестиционной и операционной деятельности.

Наиболее значимые факторы финансового риска связаны с несовершенным механизмом функционирования розничного рынка электроэнергии. Изменения правил функционирования оптового и розничного рынков электроэнергии привели к ухудшению финансового положения энергосбытовых компаний, а задержки платежей на розничном рынке могут привести даже к лишению Общества статуса гарантирующего поставщика.

Риски, связанные с ростом неплатежей потребителей электроэнергии, приводят к увеличению дебиторской задолженности, кассовым разрывам, увеличению потребности в кредитных средствах и росту кредиторской задолженности перед сетевыми организациями и поставщиками электроэнергии.

Риски, связанные с установлением экономически необоснованной сбытовой надбавки, так как Общество является гарантирующим поставщиком

электрической энергии, то доходность Общества регулируется государством. Формирование сбытовой надбавки гарантирующего поставщика осуществляется методом экономически обоснованных расходов.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В целях снижения вероятности реализации репутационного риска Общество на постоянной основе осуществляет мероприятия по улучшению качества обслуживания, расширению спектра оказываемых и внедрение новых способов получения услуг.

В целом, низкий уровень количества жалоб и претензий со стороны потребителей электроэнергии к Обществу, говорит о ненаступлении риска.

Стратегические риски

Обществом осуществляются комплексные мероприятия в целях достижения прозрачности и минимизации возможности наступления данного риска:

- освещение деятельности Общества в средствах массовой информации;
- проведение переговоров в рамках урегулирования спорных вопросов;
- мониторинг достоверности данных, находящихся в распоряжении Общества в целях недопущения некорректных расчетов с потребителями электроэнергии.

Операционные риски

По итогам 2022 года в Обществе реализованы два ключевых операционных риска. Один из них – «Риск отклонения неподконтрольных затрат от величины, установленной в бизнес-плане». Причина наступления данного риска обусловлена увеличением расходов на услуги по передаче электроэнергии и услуги операторов в 2022 году. В 2023 году данный риск требует внимания со стороны менеджмента.

Для нивелирования последствий риска отклонения неподконтрольных затрат от величины, установленной в бизнес-плане, разработаны следующие мероприятия:

- использование подробной структуры вводов по объектам при планировании расходов на амортизацию;
- проведение работы по повышению точности планирования тарифов на покупку электрической энергии, инфраструктурных платежей и поставку электрической энергии;
- проведение работ по повышению точности планирования тарифов на

передачу электрической энергии;

- проведение работы по повышению точности планирования налогов и сборов, входящих в состав себестоимости.

Второй риск – «Риск отклонения объема просроченной дебиторской задолженности со стороны юридических лиц от установленного в бизнес-плане».

Значимость риска является допустимой для Общества и регулируемой. Для недопущения реализации данного риска в будущем периоде разработан план компенсирующих мероприятий по управлению риском:

- контрольные мероприятия за охватом всего объема просроченной дебиторской задолженности, направленные на ее погашение, выбор наиболее эффективного комплекса мер, в том числе:
 - проведение переговоров с должниками;
 - мониторинг претензионно-исковой работы и исполнительного производства;
 - заключение соглашений о реструктуризации задолженности (мировых соглашений);
 - обращение в правоохранительные и надзорные органы, совместные проверки с ними;
 - заключение агентских договоров;
 - мониторинг работы с предприятиями-банкротами;
 - истребование банковских (муниципальных) гарантий;
 - содействие в заключении прямых договоров энергоснабжения;
 - заключение переуступки права требования долга;
 - анализ сомнительной задолженности, формирование резерва по сомнительным долгам, его использование, подготовка документов для списания долга;
 - проведение проверок с целью выявления неучтенного потребления электроэнергии и взыскание стоимости безучетного потребления.

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

В учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета на 2023 год внесены изменения, связанные с переходом на единый налоговый платеж. Произведена корректировка рабочего плана счетов.

«21» марта 2023 года

Генеральный директор



А.В. Пармонов

Главный бухгалтер

О.А. Карменати Нариньо

Приложения:

1. Ф1 Бухгалтерский баланс
2. Ф2 Отчет о финансовых результатах
3. Ф3 Отчет об изменениях капитала
4. Ф4 Отчет о движении денежных средств
5. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
6. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию
7. 2.3. Налогообложение прибыли
8. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
9. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
10. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
11. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
12. 5.3.1.1. Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)
13. 5.3.1.2. Обесценение основных средств
14. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
15. 5.3.4. Иное использование основных средств
16. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
17. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств
18. 5.3.7. Наличие и движение права пользования активом
19. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
20. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
21. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
22. 5.5.1. Наличие и движение запасов
23. 5.5.2. Запасы в залоге
24. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
25. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
26. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
27. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
28. 5.6.7. Кредиты и займы
29. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
30. 5.7.1. Оценочные обязательства
31. 5.7.2. Отложенные налоги
32. 5.8. Обеспечения
33. 5.9. Государственная помощь
34. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления
35. 5.11. Прочие доходы и расходы
36. 5.13. Информация по отчетным сегментам