



**Аудиторское заключение независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества  
«Янтарьэнергосбыт»  
за 2020 год**

**Великий Новгород  
2021**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества  
«Янтарьэнергосбыт»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Янтарьэнергосбыт» (ОГРН 1083925011422, 236005, г. Калининград, ул. Дарвина, 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 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 АО «Янтарьэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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.

### *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

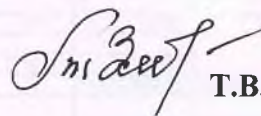
допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою 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.

**Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение**

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

  
Т.В. Зябурина

**Генеральный директор  
ООО АКГ «Новгородаудит»**



  
В.И. Юсковец

**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.

24.02.2021

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2020 г.

Организация: **АО "Янтарьэнергоблст"**  
 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 АКТ «Новгородаудит»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	84234760		
ИНН	3908600865		
по ОКВЭД 2	35.13		
по ОКФС/ОКФД	1 22 67	16	
по ОКЕИ	384		
ИНН	5321070337		
ОГРН / ОГРНИП	1026300787027		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2020 (1)	2019 г. (2)	2018 г. (3)
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
5.1.1-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	218	59	77
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1-5.3.6.	Основные средства	1150	327 879	80 175	77 913
	земельные участки и объекты природопользования	1151	-	-	-
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	314 428	66 359	60 404
	другие виды основных средств	1153	13 451	13 817	17 409
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	-	-	-
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырья 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	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	16 970	26 841	7 237
	Прочие внеоборотные активы	1190	7 176	7 828	6 588
	Итого по разделу I	1100	352 243	114 904	91 715
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	1 368	2 949	1 498
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 224	1 979	1 498
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	144	970	-
	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	2 410 306	2 779 234	2 944 070
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	125 241	-	-
	покупатели и заказчики	123101	107 705	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	17 536	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	2 285 065	2 779 234	2 944 070
	покупатели и заказчики	123201	1 864 140	2 061 292	2 232 629
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	28 411	40 498	441
	прочая дебиторская задолженность	123206	392 514	677 444	711 000
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	-	-	-
0.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 101	12 173	34 932
	касса	1251	177	279	330
	расчетные счета	1252	18 309	10 485	32 506
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	615	1 409	2 056
	Прочие оборотные активы	1260	32 803	28 589	32 506
	Итого по разделу II	1200	2 483 678	2 822 945	3 013 004
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 815 921	2 937 849	3 104 719

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
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	30 780	30 780	30 780
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 410	2 410	2 410
3.1.	Резервный капитал	1360	2 150	2 150	2 150
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	266 478	658	(15 820)
	прошлых лет	1371	(12 351)	(25 360)	(34 898)
	отчетного периода	1372	278 829	28 018	19 078
	Итого по разделу III	1300	344 818	78 998	62 520
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7-5.6.8.	Заемные средства	1410	1 160 000	1 300 000	400 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	1 160 000	1 300 000	400 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	77 519	8 459	648
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.8.5-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	97 565	97 565	-
	Итого по разделу IV	1400	1 335 084	1 406 024	400 648
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7-5.6.8.	Заемные средства	1510	9	418 229	1 502 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	9	418 229	1 502 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.6.5-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	1 106 884	1 019 066	1 132 671
	поставщики и подрядчики	1521	810 405	812 652	756 434
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	-	7 000	5 972
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	-	5 887	4 530
	задолженность по налогам и сборам	1525	118 992	45 264	46 217
	авансы полученные	1526	168 039	138 178	193 303
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	9 448	10 085	128 216
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	24 455	8 858	6 880
	Прочие обязательства	1550	4 671	6 674	-
	Итого по разделу V	1500	1 136 019	1 452 827	2 641 551
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 815 921	2 937 849	3 104 719

Руководитель

*К.М. Павлов*  
 (подпись) К.М. Павлов  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Нариньо*  
 (подпись)

О.А. Карменати Нариньо

" 24 "

февраля 20 21 г.



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

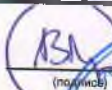
Организация АО "Янтарьэнергосбыт"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Адрес/адреса общества / Частная собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	84234760		
ИНН	3908600866		
по ОКВЭД 2	35.13		
по ОКФС/ОКФС	1	22	87   18
по ОКЕИ	384		

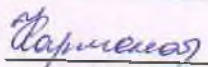
Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			2020 г.	2019 г.
			(1)	(2)
	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>16 246 055</b>	<b>14 594 611</b>
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	-	-
	выручка от техприсоединения	2112	-	-
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	16 230 713	14 594 611
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	1 899	-
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	2 517	-
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	10 926	-
2.1	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(9 126 486)</b>	<b>(8 306 901)</b>
	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	(9 113 733)	(8 306 901)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(1 384)	-
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(2 327)	-
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(9 042)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 119 569	6 287 710
2.1	Коммерческие расходы	2210	(5 867 141)	(5 673 718)
2.1	Управленческие расходы	2220	(55 135)	(13 399)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 197 293	600 593
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 818	907
	Проценты к уплате	2330	(133 616)	(195 489)
5.11.	Прочие доходы	2340	231 193	197 951
5.11.	Прочие расходы	2350	(847 910)	(575 969)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	452 778	27 993
2.3.	Налог на прибыль	2410	(174 022)	1 289
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(95 091)	(13 378)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	(78 931)	14 667
2.3.	Прочее	2460	73	(3 264)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	278 829	26 018

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			2020 г.	2019 г.
			(1)	(2)
5.1.1.	<b>СПРАВОЧНО</b>			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	278 829	26 018
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,64844	0,08051
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,00000	0,00000

Руководитель

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

Главный бухгалтер

  
О.А. Карменати Навиньо  
(подпись)

" 24 " февраля 20 21 г.



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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
<b>Затраты на производство</b>	<b>6510</b>	<b>10 784</b>	<b>-</b>
<b>в том числе</b>			
материальные затраты	6511	292	-
затраты на оплату труда	6512	6 921	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 096	-
амортизация	6514	924	-
прочие затраты	6515	551	-
<b>Справочно: Изменение запасов и резервов</b>			
<b>рост [+], уменьшение [-]:</b>	<b>6520</b>	<b>(9 115 702)</b>	<b>(8 306 901)</b>
<b>в том числе</b>			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	(9 115 702)	(8 306 901)
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>6500</b>	<b>9 126 486</b>	<b>8 306 901</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>6550</b>	<b>5 867 141</b>	<b>5 673 718</b>
<b>в том числе</b>			
материальные затраты	6551	22 209	14 947
затраты на оплату труда	6552	206 682	184 265
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	81 621	55 071
амортизация	6554	10 480	8 533
прочие затраты	6555	5 568 149	5 410 902
<b>Управленческие расходы</b>	<b>6560</b>	<b>55 135</b>	<b>13 399</b>
<b>в том числе</b>			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	50 070	10 379
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	4 531	2 220
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	534	800

Главный бухгалтер

*Карменати Нариньо*  
 (подпись) **О.А. Карменати Нариньо**  
 (расшифровка подписи)

« 24 » февраля

20 21



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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	278 829	26 018
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	278 829	26 018
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	430 000	430 000
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	6620	6,48440	0,060507
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	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	-	-
<b>Разводненная прибыль на акцию</b>	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)

« 24 »

февраля 2021 г.



## 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За январь-декабрь 2020 год	За январь-декабрь 2019 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	452 778	27 993
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	452 778	27 993
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	417 337	(34 443)
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(49 357)	90 142
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(345 303)	(16 804)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	90 555	5 600
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	83 467	(6 889)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(78 931)	14 667
изменение отложенного налогового актива	67231	(9 871)	18 028
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(69 060)	(3 361)
Текущий налог на прибыль	6725	(95 091)	(13 378)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(174 022)	1 289
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	-	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	73	(390)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	(2 874)
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	278 829	26 018

Главный бухгалтер

О.А.Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

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

**АО "Ятэарьэнергосбыт"**

номер налогоплательщика

Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/Частная собственность

Сумма: единицы: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Коды

0710004

Дата (число, месяц, год)

31 | 12 | 2020

по ОКПО

84234750

ИНН

3908600865

по ОКВЭД 2

35.13

по ОКОПФ/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
Баланс капитала на 31 декабря 20 18 г. (1)	3100	43 000	-	-	33 190	2 150	(15 820)	62 520
За 20 19 г. (2)								
Изменение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	26 018	26 018
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	26 018	26 018
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Изменение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(9 540)	(9 540)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
увеличение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	x	(9 540)	(9 540)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	x	-	x
Баланс капитала на 31 декабря 20 19 г. (2)	3200	43 000	-	-	33 190	2 150	658	78 998
За 20 20 г. (3)								
Изменение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	278 829	278 829
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	278 829	278 829
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	-	-	-	-	-	-	-
Изменение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(13 009)	(13 009)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
увеличение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	x	(13 009)	(13 009)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	x	-	x
Баланс капитала на 31 декабря 20 20 г. (3)	3300	43 000	-	-	33 190	2 150	286 478	344 818

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменение капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	62 520	16 478	-	78 998
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	62 520	16 478	-	78 998
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(15 820)	16 478	-	658
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(15 820)	16 478	-	658
<b>Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (по статьям)					
до корректировок	3402	78 340	-	-	78 340
Уставный капитал	34021	43 000	-	-	43 000
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	33 190	-	-	33 190
Резервный капитал	34024	2 150	-	-	2 150
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	78 340	-	-	78 340

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

**3.3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	344 818	78 998	62 520

Руководитель



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

" 24 " февраля 20 21 г.

3.4. Расчет оценки стоимости  
чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г. (8)	На 31 декабря 2019 г. (7)	На 31 декабря 2018 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	<b>Активы</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	218	59	77
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	327 879	80 176	77 813
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	24 146	34 669	13 825
9.	Запасы	1210	1 368	2 949	1 496
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
11.	Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	2 410 306	2 779 234	2 944 070
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 101	12 173	34 932
13.	Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	32 903	28 589	32 506
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		2 815 921	2 937 849	3 104 719
II.	<b>Обязательства</b>				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	1 160 000	1 300 000	400 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	77 519	8 459	648
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	24 455	8 858	6 880
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	97 565	97 565	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	9	418 229	1 502 000
20.	Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	1 106 884	1 019 066	1 132 671
21.	Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	4 671	6 674	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		2 471 103	2 858 851	3 042 199
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговое обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		344 818	78 998	62 520

Главный бухгалтер  О.А. Карменати Нариньо  
(подпись) (расшифровка подписи)

« 24 » февраля 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за январь-декабрь 2020 г.

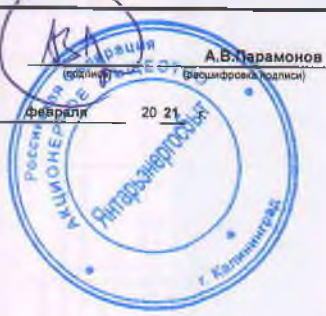
Организация АО "Янтарьэнергобыт"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Акционерное общество/Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710006
Дата (число, месяц, год)	31   12   2020
по ОКПО	84234760
ИНН	3908600866
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКФС/ОКФС	1 22 67   18
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего		18 917 888	14 184 899
в том числе:	4110		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 528 126	13 963 703
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	911 858	1 054 575
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	305	132
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	150	
от перепродажи финансовых вложений	4113	549	877
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	388 888	219 887
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	3	
в том числе:	4120	(15 282 316)	(14 038 091)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 588 974)	(13 275 671)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(5 082 617)	(4 848 593)
в связи с оплатой труда работников	4122	(312 158)	(267 425)
процентов по долговым обязательствам	4123	(120 458)	(206 890)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(51 726)	(29 501)
прочие платежи	4129	(208 000)	(255 604)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(106 205)	(178 736)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	838 552	149 608
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210		
в том числе:	4210		
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		
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	(57 815)	(9 927)
в том числе:	4220	(57 815)	(9 927)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(57 815)	(9 927)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(57 815)	(9 927)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего	4310	12 289 445	10 858 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	12 289 445	10 858 800
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(12 860 254)	(11 021 240)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(13 009)	(9 540)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(13 009)	(9 540)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 847 245)	(11 011 700)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(570 809)	(162 440)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 928	(22 759)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 173	34 932
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 101	12 173
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



А.В.Парамонов  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Карменати*  
(подпись)

О.А.Карменати Нариньо  
(расшифровка подписи)

№ 24 / февраля 20 21 г.

6.1. 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	Переоценка			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 2020 г. (1)	184	(125)	-	59	227	(184)	142	-	(26)	-	-	-	227	(9)	-	218
	5110	за 2019 г. (2)	184	(107)	-	77	-	-	-	-	(18)	-	-	-	184	(125)	-	59
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2020 г. (1)	184	(125)	-	59	227	(184)	142	-	(26)	-	-	-	227	(9)	-	218
	5112	за 2019 г. (2)	184	(107)	-	77	-	-	-	-	(18)	-	-	-	184	(125)	-	59

(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
<b>НИОКР - всего</b>	5140	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:			-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

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 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5162	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.3. Основными средствами

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	135 860	(55 684)	80 176	259 080	-	(135)	135	(11 377)	-	-	394 805	(66 926)	327 879
	5210	за 2019 г.	124 279	(46 466)	77 813	11 912	-	(331)	331	(9 549)	-	-	135 860	(55 684)	80 176
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2020 г.	135 860	(55 684)	80 176	259 080	-	(135)	135	(11 377)	-	-	394 805	(66 926)	327 879
	5211	за 2019 г.	124 279	(46 466)	77 813	11 912	-	(331)	331	(9 549)	-	-	135 860	(55 684)	80 176
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2020 г.	79 721	(21 161)	58 560	-	-	-	-	(1 850)	-	-	79 721	(23 011)	56 710
	52111	за 2019 г.	79 721	(19 317)	60 404	-	-	-	-	(1 844)	-	-	79 721	(21 161)	58 560
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52112	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52113	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52114	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2020 г.	490	(213)	277	-	-	-	-	(100)	-	-	490	(313)	177
	52115	за 2019 г.	238	(185)	53	252	-	-	-	(28)	-	-	490	(213)	277
прочие	52016	за 2020 г.	55 649	(34 810)	21 339	259 080	-	(135)	135	(9 427)	-	-	314 594	(43 602)	270 992
	52116	за 2019 г.	44 320	(26 964)	17 356	11 660	-	(331)	331	(7 677)	-	-	55 649	(34 310)	21 339

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52121	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 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 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 631	9 631	9 347
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	61 598	61 603	61 119
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	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. (1)	-	259 307	-	(259 307)	-
	5250	за 20 19 г. (2)	-	11 912	-	(11 912)	-
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 20 г. (1)	-	250 615	-	(250 615)	-
	5251	за 20 19 г. (2)	-	11 912	-	(11 912)	-
приобретение основных средств	5242	за 20 20 г. (1)	-	8 465	-	(8 465)	-
	5252	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5243	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5253	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	5244	за 20 20 г. (1)	-	227	-	(227)	-
	5254	за 21 19 г. (2)	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям	величина резерва по сомнительным	поступление				выбытие			учтенные по условиям	величина резерва
					в результате хозяйствен	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за	списание на	восстановленн		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52921	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52922	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 19 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 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7138	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
прочие	72123	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
прочие	7236	-	-	-	-	-

## 5.4.3. Иное использование финансовых вложений\*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г. (1)	2019 г. (2)	2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

\* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

## 5.5. Материально-производственные запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. (1)	2 949	-	9 138 070	(9 139 651)	-	-	х	1 368	-
	5420	за 20 19 г. (2)	1 496	-	8 322 941	(8 321 488)	-	-	х	2 949	-
сырье и материалы	5401	за 20 20 г. (1)	1 979	-	10 892	(11 647)	-	-	-	1 224	-
	5421	за 20 19 г. (2)	1 496	-	14 070	(13 587)	-	-	-	1 979	-
незавершенное производство	5402	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 19 г. (2)	-	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 20 г. (1)	970	-	9 127 178	(9 128 004)	-	-	-	144	-
	5424	за 20 19 г. (2)	-	-	8 307 871	(8 306 901)	-	-	-	970	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

## 5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего</b>	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего</b>	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125 241	125 241	-
	5521	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107 705	107 705	-
	5522	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55022	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107 705	107 705	-
	55224	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 19 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	списания 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
Авансы выданные	5503	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 536	17 536	-
	5525	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 536	17 536	-
	55252	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. (1)	3 038 775	(259 541)	2 747 102	73 394	(227 004)	(2 598 647)	(196 794)	(405 569)	41 796	(125 241)	2 533 020	(247 955)
	5530	за 20 19 г. (2)	3 111 239	(167 169)	501 608	55 810	(113 720)	(556 186)	(17 040)	(56 656)	4 308	-	3 038 775	(259 541)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г. (1)	2 309 587	(248 295)	2 729 673	-	(209 793)	(2 552 369)	(189 307)	(97 984)	41 026	(107 705)	2 091 895	(227 755)
	5531	за 20 19 г. (2)	2 398 769	(166 140)	396 016	-	(102 479)	(412 613)	(16 016)	(56 569)	4 308	-	2 309 587	(248 295)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55311	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55112	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55312	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 20 г. (1)	2 309 587	(248 295)	2 729 081	-	(209 793)	(2 552 365)	(189 307)	(97 984)	41 026	(107 705)	2 091 307	(227 755)
	55314	за 20 19 г. (2)	2 398 769	(166 140)	396 016	-	(102 479)	(412 613)	(16 016)	(56 569)	4 308	-	2 309 587	(248 295)
по доходам от аренды	55115	за 20 20 г. (1)	-	-	588	-	-	(2)	-	-	-	-	588	-
	55315	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55116	за 20 20 г. (1)	-	-	4	-	-	(2)	-	-	-	-	2	-
	55316	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 20 20 г. (1)	40 498	-	108	-	-	(12 195)	-	-	-	-	28 411	-
	5532	за 20 19 г. (2)	441	-	40 267	-	-	(210)	-	-	-	-	40 498	-
Векселя к получению	5513	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					погашения	слисания за счет ранее начисленного резерва	слисания на финансовый результат	восстановление резерва	перенос на долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделка операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисления 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 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5535	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 20 г. (1)	688 690	(11 246)	17 321	73 394	(17 211)	(34 083)	(7 487)	(307 585)	770	(17 536)	412 734	(20 200)		
	5536	за 20 19 г. (2)	712 029	(1 029)	65 325	55 810	(11 241)	(143 363)	(1 024)	(87)	-	-	688 690	(11 246)		
в том числе:																
беспроцентные векселя	55161	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55361	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 20 г. (1)	25 936	-	3 268	-	-	(15 869)	-	(2 955)	-	-	10 380	-		
	55362	за 20 19 г. (2)	7 025	-	21 368	-	-	(2 457)	-	-	-	-	25 936	-		
реализация имущества	55163	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55363	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	55164	за 20 20 г. (1)	662 754	(11 246)	14 053	73 394	(17 211)	(18 214)	(7 487)	(304 630)	770	(17 536)	402 334	(20 200)		
	55364	за 20 19 г. (2)	705 004	(1 029)	43 957	55 810	(11 241)	(140 908)	(1 024)	(87)	-	-	662 754	(11 246)		
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5537	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55371	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55372	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 20 20 г. (1)	3 038 775	(259 541)	2 747 102	73 394	(227 004)	(2 598 647)	(196 794)	(405 589)	41 796	-	2 658 261	(247 955)		
	5520	за 20 19 г. (2)	3 111 239	(167 169)	501 608	55 810	(113 720)	(556 186)	(17 040)	(56 658)	4 308	-	3 038 775	(259 541)		

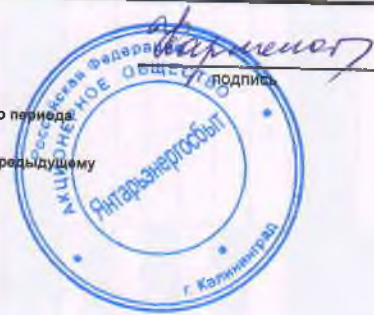
(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

**5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)		На 31 декабря 2019г. (2)		На 31 декабря 2018 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	584	1 194 973	947 017	1 491 830	1 232 289	1 615 034	938 567
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	1 161 229	933 473	1 465 703	1 217 407	1 615 034	938 567
по передаче электроэнергии	56411	-	-	-	-	-	-
по теплоснабжению	56412	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	56414	1 161 229	933 473	1 465 703	1 217 407	1 615 034	938 567
по доходам от аренды	56415	-	-	-	-	-	-
прочие	56416	-	-	-	-	-	-
связанная с получением	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
связанные выданные	5645	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5646	33 744	13 544	26 127	14 882	-	-

Главный бухгалтер



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				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
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	за 20 20 г. (1)	97 565	-	-	-	-	-	97 565
	5571	за 20 19 г. (2)	-	97 565	-	-	-	-	97 565
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 20 г. (1)	97 565	-	-	-	-	-	97 565
	5573	за 20 19 г. (2)	-	97 565	-	-	-	-	97 565
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение 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
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	за 20 20 г. (1)	1 019 066	492 937	-	(404 837)	(482)	-	1 106 884
	5580	за 20 19 г. (2)	1 132 671	239 418	-	(341 974)	(11 049)	-	1 019 066
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г. (1)	812 652	265 196	-	(267 443)	-	-	810 405
	5581	за 20 19 г. (2)	756 434	150 298	-	(94 080)	-	-	812 652
в том числе:									
строительство	55611	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55811	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55612	за 20 20 г. (1)	812 652	265 196	-	(267 443)	-	-	810 405
	55812	за 20 19 г. (2)	756 434	150 298	-	(94 080)	-	-	812 652
Авансы полученные	5562	за 20 20 г. (1)	138 178	108 433	-	(78 090)	(482)	-	168 039
	5582	за 20 19 г. (2)	193 303	85 671	-	(129 764)	(11 032)	-	138 178
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55821	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55622	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55822	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 20 г. (1)	138 178	108 421	-	(78 090)	(482)	-	168 027
	55824	за 20 19 г. (2)	193 303	85 671	-	(129 764)	(11 032)	-	138 178

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55826	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55627	за 20 20 г. (1)	-	12	-	-	-	-	12
	55826	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5564	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 20 г. (1)	5 887	-	-	(5 887)	-	-	-
	5585	за 20 19 г. (2)	4 530	1 357	-	-	-	-	5 887
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 20 г. (1)	45 264	118 992	-	(45 264)	-	-	118 992
	5586	за 20 19 г. (2)	46 217	97	-	(1 050)	-	-	45 264
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 20 г. (1)	7 000	-	-	(7 000)	-	-	-
	5587	за 20 19 г. (2)	5 972	1 028	-	-	-	-	7 000
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 20 г. (1)	10 085	316	-	(953)	-	-	9 448
	5588	за 20 19 г. (2)	126 215	967	-	(117 080)	(17)	-	10 085
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	5550	за 20 20 г. (1)	1 116 631	492 937	-	(404 637)	(482)	-	1 204 449
	5570	за 20 19 г. (2)	1 132 671	336 983	-	(341 974)	(11 048)	-	1 116 631

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		2	18	4 261
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	2	18	4 261
в т. ч.				
строительство	56911		-	-
прочие	56912	2	18	4 261
Бекселя 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

Главный бухгалтер



подпись

**О.А. Карменати Нариньо**  
расшифровка подписи

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашения процентов	Перевод из долга в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 20 г. (1)	1 300 000	4 239 000	80 503	(4 379 000)	(80 503)	-	1 160 000
	7430	за 20 19 г. (2)	400 000	3 310 000	68 381	(2 410 000)	(68 381)	-	1 300 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 20 г. (1)	1 300 000	4 239 000	80 503	(4 379 000)	(80 503)	-	1 160 000
	7431	за 20 19 г. (2)	400 000	3 310 000	68 381	(2 410 000)	(68 381)	-	1 300 000
Займы	7412	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 20 г. (1)	418 229	6 055 980	-	(8 508 200)	-	-	9
	7440	за 20 19 г. (2)	1 502 000	7 655 538	-	(8 738 309)	-	-	418 229
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 20 г. (1)	417 800	6 050 445	-	(8 468 245)	-	-	-
	7441	за 20 19 г. (2)	1 502 000	7 548 800	-	(8 638 000)	-	-	417 800
Проценты по кредитам	74211	за 20 20 г. (1)	429	39 535	-	(39 955)	-	-	9
	74411	за 20 19 г. (2)	-	106 738	-	(108 309)	-	-	429
Займы	7422	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

## 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
<b>Затраты по кредитам всего:</b>	<b>7510</b>	<b>80 503</b>	<b>39 535</b>
списанные на прочие расходы	7511	80 503	39 535
включенные в стоимость активов	7512	-	-
<b>Затраты по займам всего:</b>	<b>7520</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
<b>Из общих затрат по займам и кредитам :</b>	<b>7530</b>	<b>80 503</b>	<b>39 535</b>
начисленные %	7531	80 503	39 535
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
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>8 858</b>	<b>32 258</b>	<b>(16 661)</b>	<b>-</b>	<b>24 455</b>
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	8 858	18 752	(16 661)	-	10 949
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	-	12 471	-	-	12 471
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	-	1 035	-	-	1 035
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	-	-	-	-	-
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706		31 223			
Созданные за счет прочих расходов	5707		1 035			
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	26 841	8 459
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	(9 871)	63 878
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	5 182
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	16 970	77 519

## 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2020 г. (1)	2019 г. (2)	2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	22 382	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	22 382	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

### 5.9. Государственная помощь

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2020 г. (1)		За 2019 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	-	-	-	-

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2020 г. (1)	3а 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>8000</b>	<b>231 193</b>	<b>197 951</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	-	-
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	-	-
От реализации валюты	8004	-	491
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8009	61 988	-
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8010	21 037	37 110
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8011	12 745	20 352
Прибыль до 01.01.2017 г., выявленная в отчетном периоде	8012	8 612	17 919
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	68 387	61 952
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	2 388	11 063
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	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	41 796	4 308
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	-	863
Страховые выплаты к получению	8026	-	-
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	14 240	43 893

Показатель		3а 2020 г. (1)	3а 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>(847 910)</b>	<b>(575 969)</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	-
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(1 930)	(2 623)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(54 087)	(62 962)
Резерв по сомнительным долгам	8111	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(227 004)	(230 304)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	-	-
Выбытие активов без дохода	8116	-	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(87 082)	-
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(52 406)	(77 351)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(76 676)	(41 206)
Убыток до 01.01.2017 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(293 640)	(33 602)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(4 820)	(5 017)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(16 896)	(18 232)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(430)	(839)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	(126)
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 048)	(1 978)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(10 240)	(68 495)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(469)	(140)
Хищения, недостачи	8133	(15)	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(29)	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(5 653)	(3 093)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(466)	(537)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	-	-
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(593)	(446)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	-
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(13 426)	(29 020)

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

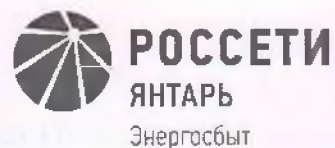
Главный бухгалтер А.Карменати Мариньо  
(подпись) (расшифровка подписи)

« 24 » февраля 20 21 г.

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

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2020	-	-	-	-	-	-	-
	8311	2019	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2020	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2019	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого выручка сегмента</b>	<b>8300</b>	<b>2020</b>	-	-	-	-	-	-	-
	<b>8400</b>	<b>2019</b>	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									
<i>выручка от передачи</i>	8301	2020	-	-	-	-	-	-	-
	8401	2019	-	-	-	-	-	-	-
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302	2020	-	-	-	-	-	-	-
	8402	2019	-	-	-	-	-	-	-
<i>прочая выручка</i>	8303	2020	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2019	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	8303	2020	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2019	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	8304	2020	-	-	-	-	-	-	-
	8404	2019	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2020	-	-	-	-	-	-	-
	8405	2019	-	-	-	-	-	-	-
<b>Прибыль/(убыток) сегмента</b>	<b>8306</b>	<b>2020</b>	-	-	-	-	-	-	-
	<b>8406</b>	<b>2019</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Активы сегментов</b>	8307	2020	-	-	-	-	-	-	-
	8407	2019	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2020	-	-	-	-	-	-	-
	8408	2019	-	-	-	-	-	-	-
<b>Обязательства сегментов</b>	<b>8309</b>	<b>2020</b>	-	-	-	-	-	-	-
	<b>8409</b>	<b>2019</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Амортизация ОС и НМА</b>	<b>8390</b>	<b>2020</b>	-	-	-	-	-	-	-
	<b>8490</b>	<b>2019</b>	-	-	-	-	-	-	-



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ЯНТАРЬЭНЕРГОСБЫТ»  
ЗА 2020 ГОД**

## Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности).....	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность) .....	8
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.....	9
4. Учетная политика.....	9
5. Нематериальные активы.....	19
6. Результаты исследований и разработок.....	20
7. Основные средства и незавершенное строительство .....	20
8. Финансовые вложения.....	21
9. Материально-производственные запасы .....	22
10. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	22
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию .....	26
12. Кредиты и займы.....	26
13. Условные и оценочные обязательства.....	28
14. Обеспечение обязательств .....	31
15. Государственная помощь .....	31
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	31
17. Прочие доходы и расходы.....	33
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства .....	34
19. Денежные средства .....	35
20. Информация о связанных сторонах .....	36
21. События после отчетной даты.....	37
22. Информация по сегментам.....	38
23. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	38
24. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным .....	42

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Янтарьэнергосбыт» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой, данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020г.

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» (ранее – ОАО «Янтарьэнергосбыт») является дочерней компанией АО «Янтарьэнерго» (ранее – ОАО «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 и действует в редакции, утвержденной Решением годового общего собрания акционеров АО «Янтарьэнергосбыт» от 28.06.2019 (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 «Янтарьэнерго» (ранее – ОАО «Янтарьэнерго») принял решение о прекращении деятельности компании по сбыту электрической энергии и передаче данной функции АО «Янтарьэнергосбыт» (ранее ОАО «Янтарьэнергосбыт»).

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

С 01.01.2012 АО «Янтарьэнерго» 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 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 2020 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 «Янтарьэнерго», 0,1% акций принадлежит физическому лицу - Жданову В.П.

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

#### ***Реестродержатель***

АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»  
ОГРН 1027739216757

Юридический адрес: г. Москва

Почтовый адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX.

ИНН 7726030449, КПП 390643001

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.

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

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](http://www.auditor-sro.org),  
E-mail: info@auditor-sro.org.

Профессиональная ответственность при осуществлении аудиторской деятельности ООО «АКГ «Новгородаудит» застрахована в СПАО «Ингосстрах» (№ 433-708-032004/20 от 29.05.2020).

### 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 30.09.2020 (Протокол от 07.10.2020 №1).

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 «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы», ПАО «Россети»
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ПАО «МРСК Центра»
Епифанов Андрей Михайлович	И.О.Генерального директора АО «Янтарьэнерго»
Савостин Алексей Дмитриевич	Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг АО «Янтарьэнерго»
Стельнова Елена Николаевна	Советник первого заместителя генерального директора ПАО «Россети»

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового Общего собрания акционеров 30.09.2020 (Протокол от 07.10.2020 №1).

В состав Ревизионной комиссии входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Бекасов Глеб Владимирович	Директор дирекции внутреннего аудита и контроля АО «Янтарьэнерго»
Сухотина Ирина Леонидовна	Начальник департамента экономики и тарифообразования АО «Янтарьэнерго»
Стравинскене Анастасия Сергеевна	Заместитель начальника департамента экономики и тарифообразования - начальник отдела бизнес планирования и внешней отчетности АО «Янтарьэнерго»

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила 398 человек, за 2019 год - 382 человека, за 2018 год - 359 человек.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора 31.12.2019 №367.

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 2020 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 2020 год**

В связи с изменениями, внесенными в Приказ Минфина России от 19.11.2002 №114н (ред. от 20.11.2018) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», применение которых началось с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, Общество отразило в учете перекалфикацию постоянных разниц во временные разницы, которые возникли ранее при оценке основных средств. Поскольку суммарный эффект от данной операции оказался несущественным и составил 26 041 тыс. рублей, Общество отразило влияние новой редакции ПБУ 18/02 в части разниц в составе прибылей/убытков прошлых лет.

Таким образом, в 2020 году изменение сравнительных показателей отчетности Обществом не производилось, ввиду отсутствия ошибок и изменений в учетных подходах, исправление (применение) которых влечет за собой изменение сравнительных показателей отчетности, а также вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **4. Учетная политика**

#### ***Организационно-технические аспекты***

В составе учетной политики утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые

формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности;

- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

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», «1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом».

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 снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- прочие резервы.

**Основные средства**

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

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

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

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

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

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

### ***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).

### ***Материально-производственные запасы***

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

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

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве

продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

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

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

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

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

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

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

материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

### *Дебиторская задолженность*

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

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

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

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

### *Доходы*

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

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

- 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 заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

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

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

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 2020 года балансовая стоимость нематериальных активов составила 218 тыс. рублей (в том числе первоначальная стоимость - 227 тыс. рублей, накопленная амортизация на

отчетную дату – 9 тыс. рублей).

В течение двух лет, предшествующих отчетному, расходы по созданию новых нематериальных активов не производились.

Обществом в 2020 году, в рамках инвестиционной программы, был создан нематериальный актив на сумму 227 тыс. рублей. Списано в 2020 году нематериальных активов на сумму 184 тыс. рублей в связи с их моральным устареванием и утерей способности приносить экономические выгоды Обществу.

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 и незавершенное строительство**

По состоянию на 31 декабря 2020 года балансовая стоимость основных средств составила 327 879 тыс. рублей (в том числе первоначальная стоимость основных средств - 394 805 тыс. рублей, накопленный износ на отчетную дату сложился в размере 66 926 тыс. рублей). Стоимость полностью амортизированных основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года - 24 877 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 2020 году, в рамках исполнения утвержденной инвестиционной программы, Обществом введены в эксплуатацию объекты ИСУЭ (интеллектуальные системы учета электроэнергии) на общую сумму 250 615 тыс. рублей.

Всего Обществом в 2020 году было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств (машины и оборудование) на общую сумму 259 080 тыс. рублей (в 2019 году - на сумму 11 912 тыс. рублей).

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 2020 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»;

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

5.3.4. «Иное использование основных средств»;

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения».

## **8. Финансовые вложения**

По состоянию на 31 декабря 2020 года в составе активов Общества финансовые вложения отсутствуют.

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».

## 9. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31 декабря 2020 года в составе активов Общества отражены материально-производственные запасы стоимостью на 1 461 тыс. рублей, в том числе:

- в составе прочих внеоборотных активов (специальная одежда со сроком использования более 12 месяцев) – 93 тыс. рублей;
- сырье и материалы – 1 224 тыс. рублей;
- товары для перепродажи – 144 тыс. рублей.

По результатам анализа на предмет обесценения, в 2020 году резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Имеющиеся материально-производственные запасы в 2020 году в залог не передавались.

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

- 5.5.1. «Наличие и движение запасов»;
- 5.5.2. «Запасы в залоге».

## 10. Дебиторская и кредиторская задолженность

### *Дебиторская задолженность*

По состоянию на 31 декабря 2020 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 2 410 306 тыс. рублей, что на 368 928 тыс. рублей ниже, чем на начало отчетного периода, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 2 779 234 тыс. рублей.

Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
<b>Совокупная дебиторская задолженность, всего:</b>	<b>2 410 306</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 779 234</b>	<b>100,0%</b>	<b>(-) 368 928</b>
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	125 241	5,2%	-	-	(+) 125 241
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	2 285 065	94,8%	2 779 234	100,0%	(-) 494 169

Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
покупатели и заказчики электроэнергии и мощности	1 864 140	77,3%	2 061 292	74,2%	(-) 197 152
авансы выданные, из них	28 411	1,2%	40 498	1,5%	(-) 12 087
<i>поставщикам электроэнергии</i>	28 025	1,2%	40 043	1,4%	(-) 12 018
прочая дебиторская задолженность	392 514	16,3%	677 444	24,3%	(-) 284 930

Уменьшение совокупной дебиторской задолженности на 368 928 тыс. рублей в большей степени обусловлено снижением обязательств прочих дебиторов на 284 930 тыс. рублей.

Основную долю (или 77,3% совокупной дебиторской задолженности) занимают обязательства покупателей и заказчиков по оплате реализованной электроэнергии и мощности, 16,3% составляют обязательства прочих дебиторов, 1,2% в структуре дебиторской задолженности составляют авансы выданные (в том числе 28 025 тыс. рублей - переплата АО "Центр финансовых расчетов" за поставленную электроэнергию).

В течение 2020 года активно проводились мероприятия по реструктуризации задолженности покупателей за электроэнергию и по состоянию на 31 декабря 2020 года было заключено соглашений о рассрочке платежа на срок более 12 месяцев в общей сумме на 125 241 тыс. рублей.

Просроченная совокупная дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составила 1 194 973 тыс. рублей, сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 247 956 тыс. рублей.

### ***Кредиторская задолженность***

По состоянию на 31 декабря 2020 года совокупная кредиторская задолженность Общества составила 1 204 449 тыс. рублей, что на 87 818 тыс. рублей выше, чем на начало отчетного периода, когда совокупная кредиторская задолженность составляла 1 116 631 тыс. рублей.

На 31 декабря 2020 года кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
<b>Совокупная кредиторская задолженность, всего:</b>	<b>1 204 449</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 116 631</b>	<b>100,0%</b>	<b>(+) 87 818</b>
Долгосрочная кредиторская задолженность	97 565	8,1%	97 565	8,7%	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1 106 884	91,9%	1 019 066	91,3%	(+) 87 818

Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
поставщики и подрядчики	810 405	73,2%	812 652	72,8%	(-) 2 247
задолженность по оплате труда перед персоналом	-	0,0%	7 000	0,6%	(-) 7 000
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	0,0%	5 887	0,5%	(-) 5 887
задолженность по налогам и сборам	118 992	10,7%	45 264	4,1%	(+) 73 728
авансы полученные, из них	168 039	15,2%	138 178	12,4%	(+) 29 861
<i>от покупателей электроэнергии</i>	<i>168 028</i>	<i>15,2%</i>	<i>138 074</i>	<i>12,3%</i>	<i>(+) 29 954</i>
Прочая кредиторская задолженность	9 448	0,9%	10 085	0,9%	(-) 637

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года не изменилась по сравнению с 2019 годом и представлена задолженностью Общества перед АО «Янтарьэнерго» по Договору цессии (уступки права требования) от 22.03.2013 № 153 со сроком погашения 31.12.2022.

Увеличение совокупной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года обусловлено значительным ростом текущей задолженности по налогам и сборам по сравнению с 2019 годом, в основном за счет налога на прибыль и налога на добавленную стоимость, в связи с ростом выручки более высокими темпами, по отношению к темпам роста расходов в 2020 году.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 2 тыс. рублей.

#### ***Задолженность перед государственными внебюджетными фондами***

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2020 года имеет следующую структуру:

Наименование	В тыс.рублей		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Страховые взносы – всего	0	5 718	4 483
в том числе:	x	x	x
- Фонд социального страхования	0	394	381
- Пенсионный фонд	0	4 224	3 297
- Фонд обязательного медицинского страхования	0	1 100	805
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных)	0	169	47

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
случаев на производстве и профессиональных заболеваний)			
Прочее	-	-	-
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>0</b>	<b>5 887</b>	<b>4 530</b>

В связи с необходимостью соблюдения срока окончательного расчета по ежемесячной выплате заработной платы работникам Общества (10 числа месяца, следующего за расчетным) и учитывая, что период с 1 по 8 января 2021 года – это Новогодние каникулы и Рождество Христово (нерабочие праздничные дни), 9 января и 10 января 2021 года - суббота и воскресенье (выходные дни), а также в целях выполнения положений Трудового кодекса Российской Федерации и Коллективного договора Общества на 2019-2021 годы, руководством Обществу было принято решение о выплате работникам Общества 31 декабря 2020 года начисленных сумм окончательного расчета по заработной плате за декабрь 2020 года. Одновременно были произведены расчеты по страховым взносам и налогу на доходы физических лиц.

#### *Задолженность по налогам и сборам*

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2020 года включает:

Наименование	В тыс.рублей		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на прибыль	28 214	-	1 045
Налог на добавленную стоимость	90 618	43 284	43 267
Налог на имущество	153	167	171
Акциз	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	-	1 806	1 727
Транспортный налог	7	7	7
Земельный налог	-	-	-
Водный налог	-	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	-	-
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>118 992</b>	<b>45 264</b>	<b>46 217</b>

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».

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

По состоянию на 31 декабря 2020 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 (31.12.2020) осталась без изменений.

Годовым общим собранием акционеров АО «Янтарьэнергосбыт» от 30.09.2020 (Протокол от 07.10.2020 № 1) было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по итогам работы за 2019 год в размере 30,2535 рублей на одну обыкновенную акцию. Прибыль 2019 года (26 018 тыс. рублей) была распределена следующим образом: дивиденды - 13 009 тыс. рублей, погашение убытков прошлых лет - 13 009 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2020 год достигла (+)0,64844 тыс. рублей (за 2019 год этот показатель имел значение (+)0,06051 тыс. рублей).

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

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

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

## 12. Кредиты и займы

Обязательства по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2020 года включают:

Период	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	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	9	1 160 000	418 229	1 300 000	1 502 000	400 000

Размер обязательств по заемным средствам по состоянию на 31.12.2020г. составил 1 160 009 тыс. рублей, в том числе по начисленным на конец периода процентам 9 тыс. рублей.

Структура долгового портфеля Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года представлена в следующей таблице:

В тыс. рублей

Наименование показателя	Остаток обязательств на 31.12.2020	Процентная ставка, % годовых	Срок погашения	Вид обеспечения
<b>Краткосрочные обязательства:</b>				
«Газпромбанк» (АО)	9	7,9%	15.02.2021	Без обеспечения
<b>Итого</b>	<b>9</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>
<b>Долгосрочные обязательства:</b>				
«Газпромбанк» (АО)	160 000	8%	14.02.2022	Без обеспечения
	140 000	8%	28.04.2022	Без обеспечения
	160 000	8%	29.04.2022	Без обеспечения
	300 000	8%	30.05.2022	Без обеспечения
ПАО "Промсвязьбанк"	300 000	8%	21.06.2022	Без обеспечения
	100 000	8%	28.06.2022	Без обеспечения
<b>Итого</b>	<b>1 160 000</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>
<b>Всего заемные средства</b>	<b>1 160 009</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

Объем начисленных процентов, включенных в прочие расходы за 2020 год по краткосрочным кредитам, составил 39 535 тыс. рублей, по долгосрочным кредитам - 80 503 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 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 31.12.2020 составила 8 % годовых, что ниже уровня конца прошлого года на 1,77 процентных пункта (9,77%).

Расходы по обслуживанию долга по сравнению с 2019 годом снизились на 55 080 тыс. рублей (или 31%).

По состоянию на 31 декабря 2020 года свободный кредитный лимит АО «Янтарьэнергосбыт» составил 3 714 861 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)	3818-004	17.05.2018	17.05.2021	200 000
"Газпромбанк" (АО)	3818-005	17.05.2018	17.05.2021	200 000
"Газпромбанк" (АО)	3819-003	15.02.2019	14.02.2022	140 000
"Газпромбанк" (АО)	3820-009	26.06.2020	26.06.2023	500 000
КБ "Энерготрансбанк" (АО)	37/18	05.09.2018	03.09.2021	200 000
КБ "Энерготрансбанк" (АО)	04/16	22.03.2016	19.03.2021	200 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-2/01/267/19	21.10.2019	21.10.2022	300 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-2/01/268/19	21.10.2019	21.10.2022	300 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-2/01/273/19	22.10.2019	22.10.2022	200 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-2/01/274/19	22.10.2019	22.10.2022	200 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-2/01/275/19	22.10.2019	22.10.2022	200 000
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
ПАО "Промсвязьбанк"	0063-20-4-19	30.10.2020	30.10.2023	44 861
<b>Всего:</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>3 714 861</b>

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

5.6.7 «Кредиты и займы»;

5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

### 13. Условные и оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2020 года:

В тыс. рублей

Из общей суммы резервов:	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	24 455	8 858	6 880
<b>Итого</b>	<b>24 455</b>	<b>8 858</b>	<b>6 880</b>

Ниже представлена структура и движение краткосрочных оценочных обязательств:

	В тыс. рублей				
	Разногласия с налоговыми органами	Вознаграждения ВМ	Судебные иски	Неиспользован ные отпуска	Итого
<b>31.12.2018</b>	-	-	-	6 880	6 880
Признано в отчетном периоде	-	-	-	19 010	19 010
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	-	(17 032)	(17 032)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-
<b>31.12.2019</b>	-	-	-	8 858	8 858
Признано в отчетном периоде	-	12 471	1 035	18 752	32 258
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	-	(16 661)	(16 661)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-
<b>31.12.2020</b>	-	12 471	1 035	10 949	24 455

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 2020 года создан резерв в размере 1 035 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 2021 года.

Общая сумма исковых требований, предъявленных Обществу потребителями - юридическими лицами в 2020 году, составила 8 648 тыс. рублей, из которых:

- сумма исковых требований по взысканию основного долга - 7 638 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по взысканию штрафных санкций - 1 010 тыс. рублей.

По решениям судебных органов взыскано с Общества в пользу потребителей электроэнергии – юридических лиц всего 75 тыс. рублей, в том числе:

- 50 тыс. рублей – по основному долгу;
- 25 тыс. рублей – по процентам.

Общая сумма исковых требований, предъявленных к Обществу гражданами-потребителями за 2020 год составила 1 910 тыс. рублей, в том числе:

- сумма исковых требований по возмещению ущерба, морального вреда, судебных расходов - 1 820 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по взысканию штрафных санкций за неисполнение требований потребителя - 65 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по возмещению госпошлины 25 тыс. рублей.

В 2020 году с Общества взыскано по решениям судебных органов в пользу граждан-потребителей всего 1 560 тыс. рублей, в том числе:

- 1 488 тыс. рублей – по возмещению ущерба и морального вреда;
- 53 тыс. рублей – по штрафам за неисполнение требований потребителей;
- 20 тыс. рублей – по возмещению госпошлины.

#### ***Разногласия с налоговыми органами***

В 2020 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 2020 года.

Ожидается, что данный резерв будет использован в течение 2021 года.

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

#### **Резервы на предстоящую оплату вознаграждения высших менеджеров**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по выплате Обществом вознаграждения высшим менеджерам по итогам работы за 2020 год на сумму годового вознаграждения.

Ожидается, что данный резерв будет использован в течение 2021 года.

По мнению руководства Общества, фактический расход по выплате вознаграждения высшим менеджерам по итогам года не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

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

#### **14. Обеспечение обязательств**

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества во внебалансовом учете учтена банковская гарантия на сумму 22 382 тыс. рублей (№ БГ-405500/2020 от 01.09.2020, выданная АКБ «АК БАРС»), предоставленная подрядной организацией ООО «ГЛОНАСС-Т» в обеспечение обязательств, принятых по договору подряда № 70 от 27.08.2020, со сроком действия по 24.02.2021 включительно.

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

#### **15. Государственная помощь**

Общество не получало государственную помощь в 2020 году.

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

5.9. «Государственная помощь»;

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

#### **16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Структура доходов и расходов Общества за 2020 год:

В тыс. рублей

Показатель	2019 год	2020 год	Рост (+), Снижение (-)	
			Сумма	%
<b>Выручка, всего</b>	<b>14 594 611</b>	<b>16 246 055</b>	<b>1 651 444</b>	<b>11,3%</b>
в том числе:				
- реализация электроэнергии и мощности	14 594 611	16 230 713	1 636 102	11,2%

Показатель	2019 год	2020 год	Рост (+), Снижение (-)	
			Сумма	%
- аренда	-	1 899	1 899	100,0%
- прочее	-	13 443	13 443	100,0%
<b>Себестоимость, всего</b>	<b>13 994 018</b>	<b>15 048 762</b>	<b>1 054 744</b>	<b>7,5%</b>
в том числе:				
- себестоимость продаж	8 306 901	9 126 486	819 585	9,9%
- коммерческие расходы	5 673 718	5 867 141	193 423	3,4%
- управленческие расходы	13 399	55 135	41 736	311,5%

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 2020 году составил 16 230 713 тыс. рублей, что превышает выручку 2019 года на 1 636 102 тыс. рублей или 11,2%. Увеличение выручки обусловлено ростом среднего тарифа на 14% в соответствии с тарифно – балансовыми решениями, принятыми Службой.

Себестоимость услуг от реализации электроэнергии и мощности в 2020 году составила 15 048 762 тыс. рублей, что выше себестоимости 2019 года на 1 054 744 тыс. рублей или на 7,5%.

Основной рост расходов произошел за счет увеличения стоимости электроэнергии и мощности у оптового поставщика на ОРЭМ по сравнению с прошлым годом на 806 832 тыс. рублей или на 9,7%.

Коммерческие расходы в 2020 году увеличились по сравнению с 2019 годом на 193 423 тыс. рублей или на 3,4%. На такой рост повлияло, в основном, увеличение затрат на услуги АО «Янтарьэнерго» по передаче электроэнергии на 156 965 тыс. рублей или на 3%.

В связи с внесением изменений в Положение об Учетной политике для целей ведения бухгалтерского учета АО «Янтарьэнергосбыт» на 2020 год, в части отражения выручки и себестоимости по нетарифным видам деятельности в составе основных видов деятельности, себестоимость увеличилась на 12 753 тыс. рублей.

Рост прочих расходов составил 78 194 тыс. рублей, что обусловлено ростом уровня инфляции.

Управленческие расходы Общества в 2020 году выделены в бухгалтерском учете и по статьям затрат отражены в таблице:

В тыс. рублей

Наименование статьи	2020 год	2019 год
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	50 070	10 379
Отчисления на социальные нужды	4 531	2 220
Амортизация	-	-
Прочие затраты	534	800
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>55 135</b>	<b>13 399</b>

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

### 17. Прочие доходы и расходы

В течение 2020 года Обществом были получены и произведены следующие доходы и расходы соответственно:

В тыс.рублей

Прочие доходы	2020 год	2019 год
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	2 388	11 063
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда	68 387	61 952
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	104 382	75 381
Восстановление резерва по сомнительным долгам	41 796	4 308
Доходы от реализации имущества и имущественных прав	-	1 348
Госпошлины по судебным решениям	14 110	19 870
Прочие	130	24 029
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>231 193</b>	<b>197 951</b>

В тыс.рублей

Прочие расходы	2020 год	2019 год
Списание дебиторской задолженности, в связи с истечением срока исковой давности и по иным основаниям, не покрытой созданным резервом по сомнительным долгам	10 240	68 495
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	227 004	230 304
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров признанные или по которым получены решения суда	4 820	5 017
Госпошлины по хозяйственным договорам	16 896	18 232
Расходы по оплате услуг банков	54 087	62 962
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	509 804	152 159
Прочие	25 059	38 800
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>847 910</b>	<b>575 969</b>

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

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

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

Составляющие налога на прибыль за 2020 год:

В тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль за 2020 год	452 778	20%	90 555	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы, в том числе:	417 337	20%	83 467	Постоянный налоговый расход (доход)
2.1. Постоянные налогооблагаемые разницы	459 360	20%	91 872	Постоянный налоговый расход
2.2. Постоянные вычитаемые разницы	(42 023)	20%	(8 405)	Постоянный налоговый доход
3. Временные разницы, в том числе:	(394 660)	20%	(78 931)	Отложенный налог на прибыль
3.1. Временные налогооблагаемые разницы	(345 303)	20%	(69 060)	Отложенное налоговое обязательство
3.2. Временные вычитаемые разницы	(49 357)	20%	(9 871)	Отложенный налоговый актив
4. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	475 455	20%	95 091	Текущий налог на прибыль

Временные разницы в 2020 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;
- расчеты по имущественному и личному добровольному страхованию;
- списание стоимости специальной одежды (специальной оснастки), срок эксплуатации которой (согласно нормам выдачи) превышает 12 месяцев.

Постоянные разницы в 2020 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;
- 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».

## 19. Денежные средства

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года представлена в следующей таблице:

В тыс. рублей

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>Денежные средства в рублях и на счетах в банках, в том числе:</b>	<b>19 101</b>	<b>12 173</b>	<b>34 932</b>
Касса	177	279	330
Расчетные счета	18 309	10 485	32 506
Корпоративные пластиковые карты	0	12	0
Прочие специальные счета, из них:	615	307	1 268
- денежные средства, полученные в рамках агентских договоров	265	304	142
- денежные средства, полученные от платежных агентов	350	3	1 126
Переводы в пути	0	1 090	828
Депозитные счета	-	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств</b>	<b>19 101</b>	<b>12 173</b>	<b>34 932</b>

В 2020 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 30.10.2018 №118), 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) (до 01.12.2019 - МКУ «ЖКА», договор от 14.10.2016 №128)) в рамках оказания услуг по приему платежей за электроэнергию от населения.

## 20. 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	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
АО «Янтарьэнерго»	1 254 103	1 149 456	36 453	35 288
АО «Калининградская генерирующая компания»	83 955	67 644	97	10 093
НПФ «Открытие»	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 338 058</b>	<b>1 217 100</b>	<b>36 550</b>	<b>45 381</b>

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	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
АО «Янтарьэнерго»	5 505 357	5 309 737	60 680	59 580
АО «Калининградская генерирующая компания»	107 619	93 837	-	3 723

компания»				
НПФ «Открытие»	29 104	112	-	-
<b>Итого</b>	<b>5 642 080</b>	<b>5 403 686</b>	<b>60 680</b>	<b>63 303</b>

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
АО «Янтарьэнерго»	129 528	65 559	257 213	329 203
АО «Калининградская генерирующая компания»	-	-	29 836	6 688
НПФ «Открытие»	-	-	-	-
<b>Задолженность</b>	<b>129 528</b>	<b>65 559</b>	<b>287 049</b>	<b>335 891</b>

За 2020 год общий размер вознаграждений (с учетом заработной платы и страховых взносов) основному управленческому персоналу составил 54 601 тыс. рублей (в 2019 году – 12 932 тыс. рублей).

В 2020 году выплата членам Совета директоров составила 1 049 тыс. рублей (за 2019 год – 1 206 тыс. рублей).

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

Вознаграждения членам ревизионной комиссии и привлеченным специалистам к проверкам в 2020 году составили 88 тыс. рублей (в 2019 году – 132 тыс. рублей).

Займы членам Совета директоров и управленческому персоналу Общества не выдавались.

## 21. События после отчетной даты

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий, могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на момент выдачи нам аудиторского заключения с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

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».

## **22. Информация по сегментам**

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

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

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

## **23. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков 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 транспарентности 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**

В 2020 году из всех ключевых операционных рисков руководство Общества выделяет один значимый риск: «Риск отклонения объема полезного отпуска электроэнергии потребителям в сравнении с заданным значением в бизнес-плане». По результатам 1 полугодия 2020 года данный риск был реализован. Для недопущения реализации риска по итогам 2020 года и в будущем периоде разработан план компенсирующих мероприятий по управлению риском, на реализацию которого оказывают влияние внешние факторы:

- мониторинг и контроль объема полезного отпуска электроэнергии по причине не передачи потребителями показаний расчетных приборов, проведение работы с сетевой организацией АО «Янтарьэнерго» по согласованию графиков планового и внепланового контрольного снятия показаний приборов учета потребителей;

- мониторинг и контроль объема полезного отпуска электроэнергии по показаниям интеллектуального учета электрической энергии, автоматизированных систем сбора и обработки данных о показаниях приборов учета электрической энергии, начисление на основании этих данных полезного отпуска электрической энергии и мощности потребителям;

- взаимодействие с сетевой организацией АО «Янтарьэнерго» по фактам неучтенного потребления электрической энергии, с привлечением правоохранительных органов;

- проведение мероприятий, направленных на урегулирование разногласий с потребителями электроэнергии, предотвращение возникновения оспариваемых объемов электроэнергии со стороны сетевых организаций.

### **24. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным**

Изменения в учетную политику на 2020 год, которые могли бы оказать существенное влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

«24» февраля 2021 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.В.Парамонов

О.А.Карменати Нариньо

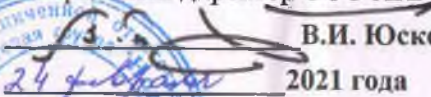
Приложения:

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. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
13. 5.3.4. Иное использование основных средств
14. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
15. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств
16. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
17. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
18. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
19. 5.5.1. Наличие и движение запасов
20. 5.5.2. Запасы в залоге
21. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
22. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
23. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
24. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
25. 5.6.7. Кредиты и займы
26. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
27. 5.7.1. Оценочные обязательства
28. 5.7.2. Отложенные налоги
29. 5.8. Обеспечения
30. 5.9. Государственная помощь
31. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления
32. 5.11. Прочие доходы и расходы
33. 5.13. Информация по отчетным сегментам



«Испрошено, пронумеровано и скреплено  
печатью 94 листа (ов)»

Генеральный директор ООО АКГ «Новгородаудит»

  
В.И. Юсковец

24 февраля  
2021 года

