

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Янтарьэнергосбыт».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Янтарьэнергосбыт» (ОГРН 1083925011422), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

АУДИТОР Колбасов Андрей Николаевич ОГРН: 22006036980

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Янтарьэнергосбыт» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 24 февраля 2021 года.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

РУКОН ГФ

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

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

Руководитель аудита
ОРНЗ: 22006036980



А.Н. Колбасов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

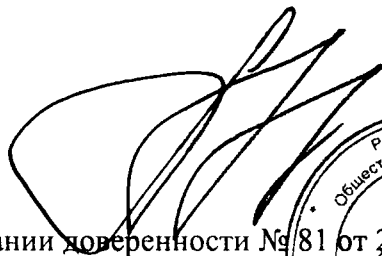
ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 81 от 20.12.2021

21 февраля 2022 года



А.В. Кишмерешкин

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация АО "Янтарьэнергобьлт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 236005, г. Калининград, ул. Дарвина, д.10

Коды			
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	84234750		
ИНН	3908600865		
по ОКВЭД 2	35.13		
по ОККОП/ОКФС	1 22 67	16	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту В ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО «Группа Финансы»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН 2312145943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН / ОГРНИП 1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2021 (1)	2020 г. (2)	2019 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	104	218	59
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	761 029	327 879	80 176
	земельные участки и объекты природопользования	1151	-	-	-
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	750 780	314 428	66 359
	другие виды основных средств	1153	10 249	13 451	13 817
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	-	-	-
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	-	-	-
		1156	-	-	-
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	123 092	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	123 092	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	40 074	16 970	26 841
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 901	7 176	7 828
	Итого по разделу I	1100	930 200	352 243	114 904
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	1 903	1 368	2 949
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 903	1 224	1 979
	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	2 176 798	2 410 306	2 779 234
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	29 633	125 241	-
	покупатели и заказчики	123101	25 982	107 705	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	3 651	17 536	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	2 147 165	2 285 065	2 779 234
	покупатели и заказчики	123201	1 906 203	1 864 140	2 061 292
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	606	28 411	40 498
	прочая дебиторская задолженность	123206	240 356	392 514	677 444
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф 4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 687	19 101	12 173
	касса	1251	386	177	279
	расчетные счета	1252	32 244	18 309	10 485
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	57	615	1 409
	Прочие оборотные активы	1260	38 937	32 903	28 589
	Итого по разделу II	1200	2 260 326	2 463 676	2 822 946
	БАЛАНС	1600	3 180 626	2 815 921	2 937 849

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43 000	43 000	43 000
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	31 156	30 780	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	980 251	288 478	658
	прошлых лет	1371	196 667	(12 351)	(25 360)
	отчетного периода	1372	763 584	278 829	26 018
	Итого по разделу III	1300	1 038 967	344 818	78 998
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	-	1 160 000	1 300 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	1 160 000	1 300 000
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	90 482	77 519	8 459
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	-	97 565	97 565
	Итого по разделу IV	1400	90 482	1 335 084	1 406 024
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	831 332	9	418 229
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	831 332	9	418 229
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	1 166 368	1 108 884	1 019 066
	поставщики и подрядчики	1521	759 107	810 405	812 652
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	7 883	-	7 000
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	7 920	-	5 887
	задолженность по налогам и сборам	1525	84 806	118 992	45 264
	авансы полученные	1526	205 451	168 039	138 178
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	101 201	9 448	10 085
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	53 376	24 455	8 858
	Прочие обязательства	1550	-	4 671	6 674
	Итого по разделу V	1500	2 051 076	1 136 019	1 452 827
	БАЛАНС	1700	3 180 626	2 816 921	2 937 849

Руководитель

А.В. Давыдов
Исполнительный директор (подпись)

Главный бухгалтер

О.А. Карменати Нариньо
(подпись)

О.А. Карменати Нариньо

№ 21



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

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
по ОКПО	84234750
ИНН	3908600665
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКФС/ОКФС	1 22 67 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	19 536 458	16 248 055
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	-	-
	выручка от техприсоединения	2112	-	-
	выручка от организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	19 526 664	16 230 713
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	903	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	8 891	10 926
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(11 028 438)	(9 126 486)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	-	-
	себестоимость техприсоединения	2122	-	-
	себестоимость организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(11 020 794)	(9 113 733)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(632)	(1 384)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	-	(2 327)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(7 012)	(9 042)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 508 020	7 119 569
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(6 989 760)	(5 867 141)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(33 687)	(55 135)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 484 573	1 197 293
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 595	5 818
	Проценты к уплате	2330	(62 168)	(133 616)
5.11.	Прочие доходы	2340	336 465	231 193
5.11.	Прочие расходы	2350	(754 079)	(847 910)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 010 386	452 778
2.3.	Налог на прибыль	2410	(246 802)	(174 022)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(257 037)	(95 091)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	10 235	(78 931)
2.3.	Прочее	2460	-	73
	Чистая прибыль (убыток)	2400	763 584	278 829

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			2021 г.	2020 г.
			(1)	(2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	469	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(94)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	763 959	278 829
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1,77665	0,64844
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,00000	0,00000

Руководитель А.В. Ларамонов
(подпись)

Главный бухгалтер Карменати
(подпись)

О.А. Карменати Нариньо
(подпись)

№ 21 " февраля 20 22 г.



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

Показатель		За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	7 643	10 784
в том числе			
материальные затраты	6511	267	292
затраты на оплату труда	6512	5 074	6 921
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 530	2 096
амортизация	6514	388	924
прочие затраты	6515	384	551
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(11 020 795)	(9 115 702)
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	(11 020 795)	(9 115 702)
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	11 028 438	9 126 486
Коммерческие расходы	6550	6 989 760	5 867 141
в том числе			
материальные затраты	6551	18 245	22 209
затраты на оплату труда	6552	261 017	206 682
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	74 879	61 621
амортизация	6554	34 971	10 480
прочие затраты	6555	6 600 648	5 566 149
Управленческие расходы	6560	33 687	55 135
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	27 249	50 070
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	5 348	4 531
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	1 090	534

Главный бухгалтер

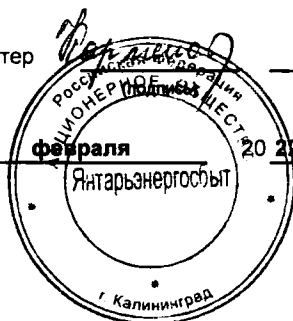
О.А.Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

« 21 »

февраля

20 22 г.



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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	763 584	278 829
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	763 584	278 829
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	430 000	430 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	1,776649	0,648440
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Главный бухгалтер О.А.Карменати Нариньо

(подпись) (расшифровка подписи)

« 21 » февраля 2020



2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За январь-декабрь 2021 год	За январь-декабрь 2020 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	1 010 386	452 778
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	1 010 386	452 778
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	223 623	417 337
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	10 201	(49 357)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	40 977	(345 303)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	202 076	90 555
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	44 726	83 467
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	10 235	(78 931)
изменение отложенного налогового актива	67231	2 040	(9 871)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	8 195	(69 060)
Текущий налог на прибыль	6725	(257 037)	(95 091)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(246 802)	(174 022)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	-	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	-	73
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	-
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	763 584	278 829

Главный бухгалтер



О.А.Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 21 год**

Организация **АО "Янтарьэнергобыт"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Распределение электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Акционерное общество/Частная собственность _____

Единица измерения: тыс руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
по ОКПО	84234750
ИНН	3908600866
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКФС/ОКФС	1 22 67 16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (1) За 20 20 г. (2)	3100	43 000	-	-	33 190	2 150	658	78 998
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	278 829	278 829
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	278 829	278 829
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(13 009)	(13 009)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшения капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(13 009)	(13 009)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (2) За 20 21 г. (3)	3200	43 000	-	-	33 190	2 150	266 478	344 818
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	469	-	763 584	764 053
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	763 584	763 584
переоценка имущества	3312	x	x	x	469	x	-	469
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	(93)	-	(69 811)	(69 904)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшения капитала	3323	x	x	x	(93)	x	(104)	(197)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(69 707)	(69 707)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (3)	3300	43 000	-	-	33 586	2 150	960 251	1 038 967

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменение капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	78 998	265 820	-	344 818
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	78 998	265 820	-	344 818
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	658	265 820	-	266 478
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	658	265 820	-	266 478
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (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

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г. (8)	На 31 декабря 2020 г. (7)	На 31 декабря 2019 г. (6)
1	2	3	4	5	6
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	104	218	59
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	761 029	327 879	80 176
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	123 092	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	45 975	24 146	34 669
9.	Запасы	1210	1 903	1 368	2 949
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	2 176 798	2 410 306	2 779 234
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 687	19 101	12 173
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	38 937	32 903	28 589
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		3 180 525	2 815 921	2 937 849
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	1 160 000	1 300 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	90 482	77 519	8 459
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	53 376	24 455	8 858
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	97 565	97 565
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	831 332	9	418 229
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	1 166 368	1 106 884	1 019 066
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	4 671	6 674
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		2 141 558	2 471 103	2 858 851
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		1 038 967	344 818	78 998

Главный бухгалтер *Карменати* О.А. Карменати Нариньо

« 21 » февраля 20 22 г.



Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 21 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	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31 12 2021
ИНН	84234750
по ОКВЭД 2	3908600865
по ОКФС/ОКФС	35.13
по ОКЕИ	1 22 67 16
	384

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		19 023 924	15 917 868
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 818 869	15 528 126
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 260 012	911 958
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	65	305
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	60	150
от перепродажи финансовых вложений	4113	473	549
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	204 517	388 888
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	1	3
Платежи - всего	4120	(17 835 972)	(15 282 316)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 005 231)	(14 588 974)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(6 213 812)	(5 082 617)
в связи с оплатой труда работников	4122	(327 897)	(312 158)
процентов по долговым обязательствам	4123	(60 960)	(120 458)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(263 429)	(51 726)
прочие платежи	4129	(178 455)	(209 000)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(109 285)	(105 205)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 187 952	635 552
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) 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	(774 774)	(57 815)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(667 164)	(57 815)
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	(107 610)	
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
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	(774 774)	(57 815)

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	14 244 535	12 289 445
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	14 244 535	12 289 445
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	(14 644 127)	(12 860 254)
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	(69 707)	(13 009)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(69 707)	(13 009)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(14 574 420)	(12 847 245)
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	(399 592)	(570 809)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	13 586	6 928
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 101	12 173
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	32 687	19 101
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

" 21 "

февраль



А.В. Парамонов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Фарисова

(подпись)

О.А. Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период						На конец периода					
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило				Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г. (1)	227	(9)	-	218	-	-	-	-	(114)	-	-	-	227	(123)	-	104
	5110	за 2020 г. (2)	184	(125)	-	59	227	(184)	142	-	(26)	-	-	-	227	(9)	-	218
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2021 г. (1)	227	(9)	-	218	-	-	-	-	(114)	-	-	-	227	(123)	-	104
	5112	за 2020 г. (2)	184	(125)	-	59	227	(184)	142	-	(26)	-	-	-	227	(9)	-	218

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

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:			-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

18

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

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	394 805	(66 926)	327 879	468 028	-	(586)	586	(35 347)	682	(213)	862 929	(101 900)	761 029
	5210	за 2020 г.	135 860	(55 684)	80 176	259 080	-	(135)	135	(11 377)	-	-	394 805	(66 926)	327 879
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021 г.	394 805	(66 926)	327 879	468 028	-	(586)	586	(35 347)	682	(213)	862 929	(101 900)	761 029
	5211	за 2020 г.	135 860	(55 684)	80 176	259 080	-	(135)	135	(11 377)	-	-	394 805	(66 926)	327 879
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2021 г.	79 721	(23 011)	56 710	-	-	-	-	(1 850)	682	(213)	80 403	(25 074)	55 329
	52111	за 2020 г.	79 721	(21 161)	58 560	-	-	-	-	(1 850)	-	-	79 721	(23 011)	56 710
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52112	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52113	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52114	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2021 г.	490	(313)	177	159	-	(8)	8	(129)	-	-	641	(434)	207
	52115	за 2020 г.	490	(213)	277	-	-	-	-	(100)	-	-	490	(313)	177
прочие	52016	за 2021 г.	314 594	(43 602)	270 992	467 869	-	(578)	578	(33 368)	-	-	781 885	(76 392)	705 493
	52116	за 2020 г.	55 649	(34 310)	21 339	259 080	-	(135)	135	(9 427)	-	-	314 594	(43 602)	270 992

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52121	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2021 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2020 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	615	9 631	9 631
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	89 613	61 598	61 603
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

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 21 г. (1)	-	-	107 610	-	-	-	15 482	107 610	15 482
	5311	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531211	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531213	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 21 г. (1)	-	-	107 610	-	-	-	15 482	107 610	15 482
	53126	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 21 г. (1)	-	-	107 610	-	-	-	15 482	107 610	15 482
	5312	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 21 г. (1)	-	-	107 610	-	-	-	15 482	107 610	15 482
	53134	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

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

26

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

88

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	-	15 482	-	-	15 482
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	15 482	-	-	15 482
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	-	15 482	-	-	15 482
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
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	7213	-	-	-	-	-
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
		2021 г. (1)	2020 г. (2)	2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. (1)	1 368	-	11 050 922	(11 050 387)	-	-	x	1 903	-
	5420	за 20 20 г. (2)	2 949	-	9 138 070	(9 139 651)	-	-	x	1 368	-
сырье и материалы	5401	за 20 21 г. (1)	1 224	-	14 991	(14 312)	-	-	-	1 903	-
	5421	за 20 20 г. (2)	1 979	-	10 892	(11 647)	-	-	-	1 224	-
незавершенное производство	5402	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 21 г. (1)	144	-	11 035 931	(11 036 075)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 20 г. (2)	970	-	9 127 178	(9 128 004)	-	-	-	144	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

31

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. (1)	125 241	-	392 414	-	-	(480 599)	-	-	-	(7 423)	29 633	-
	5521	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125 241	125 241	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 21 г. (1)	107 705	-	392 414	-	-	(474 137)	-	-	-	-	25 982	-
	5522	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107 705	107 705	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55022	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 21 г. (1)	107 705	-	392 414	-	-	(474 137)	-	-	-	-	25 982	-
	55224	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107 705	107 705	-
по доходам от аренды	55025	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

33

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к получению	5504	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 21 г. (1)	17 536	-	-	-	-	(6 462)	-	-	-	(7 423)	3 651	-	
	5525	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 536	17 536	-	
в том числе:															
беспроцентные векселя	55051	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55251	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55052	за 20 21 г. (1)	17 536	-	-	-	-	(6 462)	-	-	-	(7 423)	3 651	-	
	55252	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 536	17 536	-	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5508	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5528	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55261	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55262	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. (1)	2 533 020	(247 955)	23 834 391	-	(174 415)	(23 589 486)	(126 664)	(243 286)	27 473	7 423	2 415 398	(268 233)	
	5530	за 20 20 г. (2)	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)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. (1)	2 091 895	(227 755)	23 732 764	-	(162 876)	(23 453 350)	(118 196)	(98 966)	24 491	-	2 154 147	(247 944)	
	5531	за 20 20 г. (2)	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)	
в том числе:															
по передаче электроэнергии	55111	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55311	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по техприсоединению	55112	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55312	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55313	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 21 г. (1)	2 091 307	(227 755)	23 731 846	-	(162 876)	(23 451 947)	(118 196)	(98 966)	24 491	-	2 154 044	(247 944)	
	55314	за 20 20 г. (2)	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)	
по доходам от аренды	55115	за 20 21 г. (1)	586	-	902	-	-	(1 385)	-	-	-	-	103	-	
	55315	за 20 20 г. (2)	-	-	588	-	-	(2)	-	-	-	-	586	-	
по прочим	55116	за 20 21 г. (1)	2	-	16	-	-	(18)	-	-	-	-	-	-	
	55316	за 20 20 г. (2)	-	-	4	-	-	(2)	-	-	-	-	2	-	
Авансы выданные	5512	за 20 21 г. (1)	28 411	-	-	-	-	(27 805)	-	-	-	-	606	-	
	5532	за 20 20 г. (2)	40 498	-	108	-	-	(12 195)	-	-	-	-	28 411	-	
Векселя к получению	5513	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в крат- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5535	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 21 г. (1)	412 714	(20 200)	101 627	-	(11 539)	(108 331)	(8 468)	(144 320)	2 982	7 423	260 645	(20 289)	
	5536	за 20 20 г. (2)	688 690	(11 246)	17 321	73 394	(17 211)	(34 083)	(7 487)	(307 585)	770	(17 536)	412 714	(20 200)	
в том числе:															
беспроцентные векселя	55181	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55361	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
переплата по налогам и сборам	55182	за 20 21 г. (1)	10 380	-	16 683	-	-	(15 373)	-	-	-	-	11 690	-	
	55362	за 20 20 г. (2)	25 936	-	3 268	-	-	(15 869)	-	(2 955)	-	-	10 380	-	
реализация имущества	55163	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55363	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55164	за 20 21 г. (1)	402 334	(20 200)	84 944	-	(11 539)	(92 958)	(8 468)	(144 320)	2 982	7 423	248 955	(20 289)	
	55364	за 20 20 г. (2)	662 754	(11 246)	14 053	73 394	(17 211)	(18 214)	(7 487)	(304 630)	770	(17 536)	402 334	(20 200)	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5537	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55371	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55372	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 20 21 г. (1)	2 658 261	(247 955)	24 226 805	-	(174 415)	(24 070 085)	(126 664)	(243 286)	27 473	-	2 445 031	(268 233)	
	5520	за 20 20 г. (2)	3 038 775	(259 541)	2 747 102	73 394	(227 004)	(2 598 647)	(196 794)	(405 569)	41 796	-	2 658 261	(247 955)	

36

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)		На 31 декабря 2020г. (2)		На 31 декабря 2019 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	1 254 912	986 679	1 194 973	947 017	1 491 830	1 232 289
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	1 009 963	762 019	1 161 229	933 473	1 465 703	1 217 407
по передаче электроэнергии	56411	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	56412	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	1 009 963	762 019	1 161 229	933 473	1 465 703	1 217 407
по доходам от аренды	56415	-	-	-	-	-	-
прочие	56416	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5646	244 949	224 660	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				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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. (1)	97 565	-	-	-	-	(97 565)	-
	5571	за 20 20 г. (2)	97 565	-	-	-	-	-	97 565
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 21 г. (1)	97 565	-	-	-	-	(97 565)	-
	5573	за 20 20 г. (2)	97 565	-	-	-	-	-	97 565
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					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
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. (1)	1 106 884	386 731	-	(423 317)	(1 495)	97 565	1 166 368
	5580	за 20 20 г. (2)	1 019 066	492 937	-	(404 637)	(482)	-	1 106 884
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. (1)	810 405	189 851	-	(241 149)	-	-	759 107
	5581	за 20 20 г. (2)	812 652	265 196	-	(267 443)	-	-	810 405
в том числе:									
строительство	55611	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55811	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55612	за 20 21 г. (1)	810 405	189 851	-	(241 149)	-	-	759 107
	55812	за 20 20 г. (2)	812 652	265 196	-	(267 443)	-	-	810 405
Авансы полученные	5562	за 20 21 г. (1)	168 039	95 238	-	(56 331)	(1 495)	-	205 451
	5582	за 20 20 г. (2)	138 178	108 433	-	(78 090)	(482)	-	168 039
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55821	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55622	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55822	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 21 г. (1)	168 027	95 238	-	(56 319)	(1 495)	-	205 451
	55824	за 20 20 г. (2)	138 178	108 421	-	(78 090)	(482)	-	168 027

39

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление					перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по условиям аренды	55626	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55826	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55627	за 20 21 г. (1)	12	-	-	(12)	-	-	-
	55826	за 20 20 г. (2)	-	12	-	-	-	-	12
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5564	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 21 г. (1)	-	7 920	-	-	-	-	7 920
	5585	за 20 20 г. (2)	5 887	-	-	(5 887)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 21 г. (1)	118 992	84 806	-	(118 992)	-	-	84 806
	5586	за 20 20 г. (2)	45 264	118 992	-	(45 264)	-	-	118 992
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 21 г. (1)	-	7 883	-	-	-	-	7 883
	5587	за 20 20 г. (2)	7 000	-	-	(7 000)	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 21 г. (1)	9 448	1 033	-	(6 845)	-	97 565	101 201
	5588	за 20 20 г. (2)	10 085	316	-	(953)	-	-	9 448
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 21 г. (1)	1 204 449	386 731	-	(423 317)	(1 495)	-	1 166 368
	5570	за 20 20 г. (2)	1 116 631	492 937	-	(404 637)	(482)	-	1 204 449

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		2	2	18
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	2	2	18
<i>в т. ч.</i>				
<i>строительство</i>	56911		-	-
<i>прочие</i>	56912	2	2	18
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 21 г. (1)	1 160 000	2 930 000	33 168	(3 790 000)	(33 168)	(300 000)	-
	7430	за 20 20 г. (2)	1 300 000	4 239 000	80 503	(4 379 000)	(80 503)	-	1 160 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 21 г. (1)	1 160 000	2 930 000	33 168	(3 790 000)	(33 168)	(300 000)	-
	7431	за 20 20 г. (2)	1 300 000	4 239 000	80 503	(4 379 000)	(80 503)	-	1 160 000
Займы	7412	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 21 г. (1)	9	11 314 535	29 238	(10 784 050)	(28 400)	300 000	831 332
	7440	за 20 20 г. (2)	418 229	8 050 445	39 535	(8 468 245)	(39 955)	-	9
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 21 г. (1)	-	11 314 535	-	(10 784 050)	-	300 000	830 485
	7441	за 20 20 г. (2)	417 800	8 050 445	-	(8 468 245)	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 21 г. (1)	9		29 238		(28 400)	-	847
	74411	за 20 20 г. (2)	429		39 535		(39 955)	-	9
Займы	7422	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	33 168	29 238
списанные на прочие расходы	7511	33 168	29 238
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	33 168	29 238
начисленные %	7531	33 168	29 238
другие затраты	7532	-	-

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	24 455	53 273	(23 872)	(480)	53 376
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	10 949	22 559	(20 259)	(431)	12 818
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	12 471	28 668	(3 272)	-	37 867
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	1 035	2 046	(341)	(49)	2 691
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	- ¹
Прочие оценочные обязательства	5705	-	-	-	-	-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	51 227				
Созданные за счет прочих расходов	5707	2 046				
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	16 970	77 519
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	23 104	12 869
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	-	94
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	40 074	90 482

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	41 707	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	41 707	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 2021 г. (1)		За 2020 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
<i>из них:</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год


* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.11. Прочие доходы и расходы

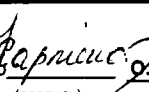
Показатель		За 2021 г. (1)	За 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	336 465	231 193
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	15	-
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	-	-
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8009	121 623	61 988
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8010	79 256	21 037
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8011	30 497	12 745
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012	10 316	8 612
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	35 266	68 387
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	1 503	2 388
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	15 482	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	27 474	41 796
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	480	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	-	-
Страховые выплаты к получению	8026	-	-
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	96	-
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	14 457	14 240

Показатель		За 2021 г. (1)	За 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(754 079)	(847 910)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	-
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	(2 110)	(1 930)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(58 607)	(54 087)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(174 415)	(227 004)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	-	-
Выбытие активов без дохода	8116	-	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(138 120)	(87 082)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(101 108)	(52 406)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(96 600)	(76 676)
Убыток до 01.01.2018 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(134 885)	(293 640)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(277)	(4 820)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(15 469)	(16 896)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(373)	(430)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 124)	(2 048)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(10 034)	(10 240)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(361)	(469)
Хищения, недостачи	8133	-	(15)
Издержки по исполнительному производству	8134	-	(29)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(6 527)	(5 653)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(561)	(466)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	-	-
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(1 580)	(593)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	-
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(10 928)	(13 426)

Руководитель

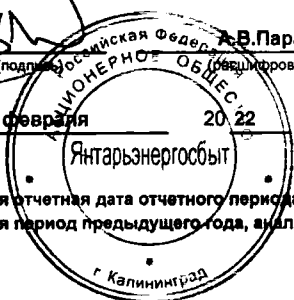
 В.Парамонов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

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

« 21 » февраля 20 22 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	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8311	2020	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2020	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2020	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									
<i>выручка от передачи</i>	8301	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8401	2020	-	-	-	-	-	-	-
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8402	2020	-	-	-	-	-	-	-
<i>прочая выручка</i>	8303	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2020	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	8303	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2020	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	8304	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8404	2020	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8405	2020	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8406	2020	-	-	-	-	-	-	-
Активы сегментов	8307	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8407	2020	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8408	2020	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства сегментов	8309	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8409	2020	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация ОС и НМА	8390	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8490	2020	-	-	-	-	-	-	-

87



П О Я С Н Е Н И Я
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЯНТАРЬЭНЕРГОСБЫТ»
ЗА 2021 ГОД

Г.КАЛИНИНГРАД

Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	7
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.....	9
4. Учетная политика.....	9
5. Нематериальные активы	20
6. Результаты исследований и разработок	20
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	20
8. Финансовые вложения	22
9. Запасы	22
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	23
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	27
12. Кредиты и займы	27
13. Условные и оценочные обязательства.....	29
14. Обеспечение обязательств	32
15. Государственная помощь.....	32
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	32
17. Прочие доходы и расходы	34
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	35
19. Денежные средства.....	37
20. Информация о связанных сторонах	37
21. События после отчетной даты.....	39
22. Информация по сегментам	39
23. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	40
24. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	44

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

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

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 электроэнергии. 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 2021 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

Место нахождения: г. Москва

Адрес юридического лица: 107996, 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 «Группа Финансы».

ОГРН 1082312000110

Юридический адрес: 109052, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нижегородская, д.70, корп.2, офис 16А, этаж 1, пом. 4

Почтовый адрес: 111020, Российская Федерация, г. Москва, ул.2-я Синичкина, д.9А, строение 7.

ИНН 2312145943 КПП 772201001

Телефон: +7(495) 369-21-20

E-mail: top@gf8.ru

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

ООО «Группа Финансы», имеющее ОГРН 1082312000110, 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): 11906111114 от 27 декабря 2019 года.

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

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

Профессиональная ответственность при осуществлении аудиторской деятельности ООО «Группа Финансы» застрахована в АО «АльфаСтрахование» (№ 5491R/756/00003/9 от 05.08.2020).

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 30.06.2021 (Протокол от 05.07.2021 №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»
Денискина Ольга Сергеевна	Заместитель начальника Правового департамента ПАО "Россети", г. Москва
Андропов Дмитрий Михайлович	Начальник департамента финансов ПАО "Россети", г. Москва
Лобкова Мария Николаевна	Главный советник ПАО "МРСК Центра", г. Москва
Филатова Светлана Валерьевна	Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ПАО "МРСК Северо-Запада", г. Санкт-Петербург

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового Общего собрания акционеров 30.06.2021 (Протокол от 05.07.2021 №1).

В состав Ревизионной комиссии входят:

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

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 450 человек, за 2020 год - 398 человека, за 2019 год - 382 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 2021 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора 30.12.2020 №282.

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

При формировании отчетности Общество руководствовалось общепринятыми требованиями к ведению учета и составлению отчетности: требование осмоторительности, 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 2021 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 2021 год

В 2021 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 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).

Запасы

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

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

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

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества.
- используемые для управленческих нужд организации.

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

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

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

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

- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов;
- решение о применении ФСБУ 5/2019 к запасам, предназначенным для управленческих нужд.

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

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

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

Доходы

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

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при

одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

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

Расходы

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

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

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

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

В качестве прочих расходов Общество признает:

- расходы, связанные с извлечением доходов;
- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности;
- расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами, как

периодические (расходы по консервации основных средств, уплата процентов по кредитам и займам), так и разовые (связанные с участием в уставных капиталах других организаций, по аннулированию производственных запасов, по формированию оценочных резервов и т.п.);

- расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления (курсовые разницы);

- расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже противоположному результату – убытку (уплаченные штрафы, пени, неустойки, списанная безнадежная дебиторская задолженность);

- благотворительные и социальные расходы;
- прочие расходы.

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

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

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;

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

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

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

Финансовые вложения

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

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

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

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

Расходы, связанные с получением займа, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате 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 2021 года балансовая стоимость нематериальных активов составила 104 тыс. рублей (в том числе первоначальная стоимость - 227 тыс. рублей, накопленная амортизация на отчетную дату – 123 тыс. рублей).

В течение 2021 года расходы по созданию новых нематериальных активов не производились.

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 2021 года балансовая стоимость основных средств составила 761 029 тыс. рублей (в том числе первоначальная стоимость основных средств – 862 929 тыс. рублей, накопленный износ на отчетную дату сложился в размере 101 900 тыс. рублей). Стоимость полностью самортизированных основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года - 32 311 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 2021 году, в рамках исполнения утвержденной инвестиционной программы, Обществом введены в эксплуатацию объекты ИСУЭ (интеллектуальные системы учета электроэнергии) на общую сумму 463 692 тыс. рублей (в 2020 году – на сумму 250 615 тыс. рублей).

Всего Обществом в 2021 году было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств (машины и оборудование) на общую сумму 468 028 тыс. рублей (в 2020 году - на сумму 259 080 тыс. рублей).

На конец отчетного года Общество провело переоценку недвижимого имущества – производственно-административного здания (инвентарный номер 25492) в соответствии с отчетом об определении рыночной стоимости недвижимого имущества от 25.11.2021 № НД-ЗД 04/296 ООО «Балтийская оценочная компания». Согласно заключению об оценке, рыночная стоимость административно-производственного здания составляет 80 403 тыс. рублей. На 31.12.2021 в бухгалтерском учете отражена дооценка основного средства на сумму 682 тыс. рублей, сумма накопленной амортизации увеличилась на 213 тыс. рублей. Результат от переоценки основного средства в сумме 469 тыс. рублей отражен в корреспонденции со счетом учета добавочного капитала.

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 2021 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

В 2021 году произошли изменения в составе долгосрочных финансовых вложений, отражаемых в строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, которые в совокупности привели к увеличению долгосрочных финансовых вложений на сумму 123 092 тыс. руб.

На конец отчетного года Общество произвело корректировку учетной стоимости пакета акций по текущей рыночной стоимости в соответствии с п. 20 ПБУ 19/02. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений отнесена на финансовый результат в составе прочих доходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

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. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2021 года в составе активов Общества отражены запасы стоимостью на 1 903 тыс. рублей, в том числе:

- сырье и материалы – 1 903 тыс. рублей.

По результатам анализа на предмет обесценения, в 2021 году резерв под обесценение запасов не создавался.

Имеющиеся запасы в 2021 году в залог не передавались.

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

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

По состоянию на 01.01.2021 балансовая стоимость специальной одежды и специальной оснастки, находящейся в эксплуатации, со сроком использования более 12 месяцев, составила 104 тыс. рублей и отнесена на нераспределенную прибыль прошлых лет, списано на затраты в отчетном периоде 104 тыс. рублей. Соответствующие корректировки финансового результата 2021 года Общество произвело 31.12.2021.

Информация о 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 2021 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 2 176 798 тыс. рублей, что на 233 508 тыс. рублей ниже, чем на начало отчетного периода, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 2 410 306 тыс. рублей.

Наименование показателя	31.12.2021		31.12.2020		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Совокупная дебиторская задолженность, всего:	2 176 798	100,0%	2 410 306	100,0%	(-) 233 508
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	29 633	1,4%	125 241	5,2%	(-) 95 608
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	2 147 165	98,6%	2 285 065	94,8%	(-) 137 900
покупатели и заказчики электроэнергии и мощности	1 906 203	87,5%	1 864 140	77,3%	(+) 42 063
авансы выданные, из них	606	0,1%	28 411	1,2%	(-) 27 805

В тыс.рублей

Наименование показателя	31.12.2021		31.12.2020		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
<i>поставщикам электроэнергии</i>	-	-	28 025	1,2%	(-) 28 025
прочая дебиторская задолженность	240 356	11,0%	392 514	16,3%	(-) 152 158

Уменьшение совокупной дебиторской задолженности на 233 508 тыс. рублей в большей степени обусловлено снижением обязательств прочих дебиторов на 152 158 тыс. рублей.

Основную долю (или 87,5% совокупной дебиторской задолженности) занимают обязательства покупателей и заказчиков по оплате реализованной электроэнергии и мощности, 11,0% составляют обязательства прочих дебиторов, 0,1% в структуре дебиторской задолженности составляют авансы выданные.

Уменьшение долгосрочной дебиторской задолженности в течение 2021 года на сумму 95 608 тыс. руб. произошло за счет погашения долга покупателей по реструктуризации задолженности за электроэнергию.

Просроченная совокупная дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составила 1 254 912 тыс. рублей, сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 268 233 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года совокупная кредиторская задолженность Общества составила 1 166 368 тыс. рублей, что на 38 081 тыс. рублей ниже, чем на начало отчетного периода, когда совокупная кредиторская задолженность составляла 1 204 449 тыс. рублей.

На 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование показателя	31.12.2021		31.12.2020		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Совокупная кредиторская задолженность, всего:	1 166 368	100,0%	1 204 449	100,0%	(-) 38 081
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	0,0%	97 565	8,1%	(-) 97 565
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1 166 368	100,0%	1 106 884	91,9%	(+) 59 484
поставщики и подрядчики	759 107	65,08%	810 405	73,2%	(-) 51 298
задолженность по оплате труда перед персоналом	7 883	0,68%	-	0,0%	(+) 7 883

В тыс.рублей

Наименование показателя	31.12.2021		31.12.2020		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	7 920	0,68%	-	0,0%	(+) 7 920
задолженность по налогам и сборам	84 806	7,27%	118 992	10,7%	(-) 34 186
авансы полученные, из них	205 451	17,61%	168 039	15,2%	(+) 37 412
<i>от покупателей электроэнергии</i>	<i>205 451</i>	<i>17,61%</i>	<i>168 028</i>	<i>15,2%</i>	<i>(+) 37 423</i>
Прочая кредиторская задолженность	101 201	8,68%	9 448	0,9%	(+) 91 753

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года изменилась по сравнению с 2020 годом и переведена в краткосрочную задолженность, так как данная задолженность Общества перед АО «Янтарьэнерго» по Договору цессии (уступки права требования) от 22.03.2013 № 153 со сроком погашения 31.12.2022.

Уменьшение совокупной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года обусловлено значительным снижением текущей задолженности по расчетам с поставщиками в связи с соблюдением платежной дисциплины Общества.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 2 тыс. рублей.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2021 года имеет следующую структуру:

Наименование	В тыс.рублей		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Страховые взносы – всего	7838	0	5718
в том числе:	X	x	x
- Фонд социального страхования	617	0	394
- Пенсионный фонд	5819	0	4224
- Фонд обязательного медицинского страхования	1402	0	1100
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	82	0	169

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	7920	0	5887

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2021 года включает:

Наименование	В тыс.рублей		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на прибыль	21 822	28 214	-
Налог на добавленную стоимость	60 174	90 618	43 284
Налог на имущество	154	153	167
Акциз	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	2 648	-	1 806
Транспортный налог	8	7	7
Земельный налог	-	-	-
Водный налог	-	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	84 806	118 992	45 264

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 2021 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 (31.12.2021) осталась без изменений.

Годовым общим собранием акционеров АО «Янтарьэнергосбыт» от 30.06.2021 (Протокол от 05.07.2021 № 1) было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по итогам работы за 2020 год в размере 162,1099 рублей на одну обыкновенную акцию. Прибыль 2020 года (278 829 тыс. рублей) была распределена следующим образом: дивиденды - 69 707 тыс. рублей, прибыль на развитие - 209 122 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2021 год достигла (+)1,77665 тыс. рублей (за 2020 год этот показатель имел значение (+)0,64844 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 2021 года включают:

Период	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	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	831 332	0	9	1 160 000	418 229	1 300 000

Размер обязательств по заемным средствам по состоянию на 31.12.2021г. составил 831 332 тыс. рублей, в том числе по начисленным на конец периода процентам 847 тыс. рублей.

Структура долгового портфеля Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года представлена в следующей таблице:

В тыс.рублей

Наименование показателя	Остаток обязательств на 31.12.2021	Процентная ставка, % годовых	Срок погашения	Вид обеспечения
Краткосрочные обязательства:				
«Газпромбанк» (АО)	201 000	9,19%	22.11.2022	Без обеспечения
	34 808	9,10%	24.01.2022	Без обеспечения
АО «АБ «Россия»	170 000	8,80%	08.04.2022	Без обеспечения
	30 000	8,80%	13.04.2022	Без обеспечения
	200 000	9,00%	19.08.2022	Без обеспечения
ПАО "Промсвязьбанк"	125 524	9,50%	11.02.2022	Без обеспечения
	70 000	8,50%	10.02.2022	Без обеспечения
Итого	831 332	x	x	x

Объем начисленных процентов, включенных в прочие расходы за 2021 год по краткосрочным кредитам, составил 29 238 тыс. рублей, по долгосрочным кредитам – 33 168 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 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 31.12.2021 составила 9,08 % годовых.

По состоянию на 31 декабря 2021 года свободный кредитный лимит АО «Янтарьэнергосбыт» составил 4 479 448 тыс. рублей:

В тыс.рублей

Наименование банка, выдавшего кредит	Номер кредитного договора	Дата заключения кредитного договора	Дата окончания срока действия кредитного договора	Свободный кредитный лимит
"Газпромбанк" (АО)	3820-004	27.03.2020	27.03.2023	300 000
"Газпромбанк" (АО)	3820-003	27.03.2020	27.03.2023	99 000
"Газпромбанк" (АО)	3819-003	15.02.2019	14.02.2022	300 000
"Газпромбанк" (АО)	3820-009	26.06.2020	26.06.2023	466 000
"Газпромбанк" (АО)	3821-005	10.06.2021	05.06.2024	150 000
"Газпромбанк" (АО)	3821-012	23.12.2021	18.12.2024	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	4 448
ПАО "Промсвязьбанк"	0062-20-3-19	01.12.2020	01.12.2023	330 000
Банк «ВБРР» (АО)	396ю	09.12.2021	09.12.2024	400 000
Всего:	х	х	х	4 479 448

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 2021 года:

В тыс.рублей

Из общей суммы резервов:	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	53 376	24 455	8 858
Итого	53 376	24 455	8 858

Ниже представлена структура и движение краткосрочных оценочных обязательств:

В тыс.рублей

	Разногласия с налоговыми органами	Вознаграждения по итогам года	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
31.12.2019	-	-	-	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	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	12 471	1 035	10 949	24 455
Признано в отчетном периоде	-	28 668	2 046	22 559	53 273
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(3 272)	(390)	(20 690)	(24 352)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	37 867	2 691	12 818	53 376

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 2021 года создан резерв в размере 2 691 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 2022 года.

Общая сумма исковых требований, предъявленных Обществу

потребителями - юридическими лицами в 2021 году, составила 1 419 тыс. рублей, из которых:

- сумма исковых требований по взысканию основного долга – 1 353 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по взысканию штрафных санкций – 33 тыс. рублей;
- расходы по оплате госпошлины – 13 тыс. рублей;
- расходы на оплату услуг представителя – 20 тыс. рублей

По решениям судебных органов взыскано с Общества в пользу потребителей электроэнергии – юридических лиц всего 15 тыс. рублей, в том числе:

- 15 тыс. рублей – по процентам.

Общая сумма исковых требований, предъявленных к Обществу гражданами-потребителями за 2021 год составила 1 238 тыс. рублей, в том числе:

- сумма исковых требований по возмещению ущерба, морального вреда, судебных расходов – 996 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по взысканию штрафных санкций за неисполнение требований потребителя – 217 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по возмещению госпошлины 25 тыс. рублей.

В 2021 году с Общества взыскано по решениям судебных органов в пользу граждан-потребителей 514 тыс. рублей, в том числе:

- 411 тыс. рублей – по возмещению ущерба и морального вреда;
- 83 тыс. рублей – по штрафам за неисполнение требований потребителей;
- 20 тыс. рублей – по возмещению госпошлины.

Разногласия с налоговыми органами

В 2021 году резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с неразрешенными разногласиями с налоговыми органами не создавался, виду отсутствия вышеуказанных разногласий.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Ожидается, что данный резерв будет использован в течение 2022 года.

По мнению руководства Общества, фактический расход по выплате

отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

Резервы на предстоящую оплату вознаграждения по итогам года

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по выплате Обществом вознаграждения по итогам работы за 2021 год на сумму годового вознаграждения.

Ожидается, что данный резерв будет использован в течение 2022 года.

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

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

14. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества во внебалансовом учете учтена независимая гарантия на сумму 41 707 тыс. рублей (№02Z74X от 26.03.2021, выданная АО "АЛЬФА-БАНК"), предоставленная подрядной организацией ООО "Элмонт" в обеспечение обязательств, принятых по договору подряда №22 от 23.03.2021, со сроком действия по 24.02.2022 включительно.

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

15. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2021 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 2021 год:

В тыс.рублей

Показатель	2020 год	2021 год	Рост (+), Снижение (-)	
			Сумма	%
Выручка, всего	16 246 055	19 536 458	3 290 403	20,2%
в том числе:				
- реализация электроэнергии и мощности	16 230 713	19 526 664	3 295 951	20,3%
- аренда	1 899	903	-996	-52,4%
- прочее	13 443	8891	-4 552	-33,8%
Себестоимость, всего	15 048 762	18 051 885	3 003 123	20%
в том числе:				
- себестоимость продаж	9 126 486	11 028 438	1 901 952	20,8%
- коммерческие расходы	5 867 141	6 989 760	1 122 619	19,1%
- управленческие расходы	55 135	33 687	-21 448	-38,9%

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 2021 году составил 19 526 664 тыс. рублей, что превышает выручку 2020 года на 3 295 951 тыс. рублей или 20,3%. Увеличение выручки в основном обусловлено приростом объема реализованной электроэнергии на 347 млн кВтч и составляет 4 386 млн кВтч в сравнении с 2020 годом (4 039 млн кВтч), а также ростом среднего тарифа на 14% в соответствии с тарифно – балансовыми решениями, принятыми Службой.

Снижение выручки по прочим видам деятельности в 2021 году произошло в основном в следствие прекращения реализации и установки приборов учета в соответствии с исполнением Обществом инвестиционной программы по установке объектов ИСУЭ (интеллектуальных систем учета электроэнергии). По сравнению с прошлым годом снижение произошло на 3 733 тыс. рублей.

Себестоимость услуг от реализации электроэнергии и мощности в 2021 году составила 18 051 885 тыс. рублей, что выше себестоимости 2020 года на 3 003 123 тыс. рублей или на 20%.

Основной рост расходов произошел за счет увеличения стоимости электроэнергии и мощности у оптового поставщика на ОРЭМ по сравнению с прошлым годом на 1 907 061 тыс. рублей. Снижение себестоимости вследствие

прекращения реализации и установки приборов учета произошло на 3 289 тыс. рублей.

Коммерческие расходы в 2021 году увеличились по сравнению с 2020 годом на 1 122 619 тыс. рублей или на 19,1%. На такой рост повлияло, в основном, увеличение затрат на услуги АО «Янтарьэнерго» по передаче электроэнергии на 1 051 940 тыс. рублей или на 17,9%.

Рост прочих расходов составил 47 411 тыс. рублей, что обусловлено ростом уровня инфляции.

Управленческие расходы Общества в 2021 году выделены в бухгалтерском учете и по статьям затрат отражены в таблице:

В тыс.рублей		
Наименование статьи	2021 год	2020 год
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	27 249	50 070
Отчисления на социальные нужды	5 348	4 531
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 090	534
Итого управленческие расходы	33 687	55 135

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 2021 года Обществом были получены и произведены следующие доходы и расходы соответственно:

В тыс.рублей		
Прочие доходы	2021 год	2020 год
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	1 503	2 388
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда	35 266	68 387
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	241 692	104 382
Восстановление резерва по сомнительным долгам	27 474	41 796
Восстановление резерва под оценочные обязательства	480	-
Доходы от реализации имущества и имущественных прав	-	-
Госпошлины по судебным решениям	13 842	14 110
Переоценка финансовых вложений	15 482	-
Прочие	726	130
Итого прочие доходы	336 465	231 193

В тыс.рублей

Прочие расходы	2021 год	2020 год
Списание дебиторской задолженности, в связи с истечением срока исковой давности и по иным основаниям, непокрытой созданным резервом по сомнительным долгам	10 034	10 240
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	174 415	227 004
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров признанные или по которым получены решения суда	277	4 820
Госпошлины по хозяйственным договорам	15 469	16 896
Расходы по оплате услуг банков	58 607	54 087
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	470 713	509 804
Прочие	24 564	25 059
Итого прочие расходы	754 079	847 910

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 2021 год:

В тыс.рублей

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль за 2021 год	1 010 386	20%	202 077	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы, в том числе:	223 623	20%	44 725	Постоянный налоговый расход (доход)
2.1. Постоянные налогооблагаемые разницы	252 121	20%	50 424	Постоянный налоговый расход
2.2. Постоянные вычитаемые разницы	(28 498)	20%	(5 699)	Постоянный налоговый доход
3. Временные разницы, в том числе:	51 178	20%	10 235	Отложенный налог на прибыль
3.1. Временные налогооблагаемые разницы	40 977	20%	8 195	Отложенное налоговое обязательство
3.2. Временные вычитаемые разницы	10 201	20%	2 040	Отложенный налоговый актив
4. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	1 285 187	20%	257 037	Текущий налог на прибыль

В 2021 году в результате дооценки основного средства произошел прирост налогооблагаемой временной разницы в сумме 469 тыс. руб., не включаемой в бухгалтерскую прибыль за отчетный период, также не включаемой в расчет отложенного налога на прибыль.

Увеличение отложенного налогового обязательства в сумме 94 тыс. руб. в связи с приростом налогооблагаемой временной разницы в результате дооценки основного средства отражен по дебету счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции с кредитом счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Остальные временные разницы 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;
- переоценка финансовых вложений;
- 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 2021 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 2021 года представлена в следующей таблице:

В тыс.рублей

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в рублях и на счетах в банках, в том числе:	32 687	19 101	12 173
Касса	386	177	279
Расчетные счета	32 244	18 309	10 485
Корпоративные пластиковые карты	25	0	12
Прочие специальные счета, из них:	21	615	307
- денежные средства, полученные в рамках агентских договоров	15	265	304
- денежные средства, полученные от платежных агентов	6	350	3
Переводы в пути	11	0	1 090
Депозитные счета	-	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	32 687	19 101	12 173

В 2021 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 23.12.2020 №154), на прием платежей от населения за теплоэнергию;

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

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	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
АО «Янтарьэнерго»	1 546 269	1 254 103	94 919	36 453
АО «Калининградская генерирующая компания»	101 077	83 955	-	97
НПФ «Открытие»	-	-	-	-
Итого	1 647 346	1 338 058	94 919	36 550

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	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
АО «Янтарьэнерго»	6 533 491	5 505 357	132 478	60 680
АО «Калининградская генерирующая компания»	214 763	107 619	-	-
НПФ «Открытие»	15 229	29 104	-	-
Итого	6 763 483	5 642 080	132 478	60 680

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс.рублей

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
АО «Янтарьэнерго»	72 695	129 528	168 306	257 213
АО «Калининградская генерирующая компания»	3 918	-	57 741	29 836
НПФ «Открытие»	-	-	-	-
Задолженность	76 613	129 528	226 047	287 049

За 2021 год общий размер вознаграждений (с учетом заработной платы и страховых взносов) основному управленческому персоналу составил 32 597 тыс. рублей (в 2020 году – 54 601 тыс. рублей).

В 2021 году выплата членам Совета директоров составила 836 тыс. рублей (за 2020 год – 1 049 тыс. рублей).

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

Вознаграждения членам ревизионной комиссии и привлеченным специалистам к проверкам в 2021 году составили 91 тыс. рублей (в 2020 году - 88 тыс. рублей).

Займы членам Совета директоров и управленческому персоналу Общества не выдавались.

21. События после отчетной даты

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

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

По итогам 2021 года в Обществе реализованы два ключевых операционных риска. Один из них – «Риск отклонения значения сбытовой надбавки в тарифе на электроэнергию от значения, использованного при формировании бизнес-плана». Причина наступления данного риска обусловлена увеличением объема реализации электрической энергии в 2021 году.

Значимость риска является допустимой для Общества и регулируемой. Для недопущения реализации данного риска в будущем периоде разработан план компенсирующих мероприятий по управлению риском, на реализацию которого оказывают влияние внешние факторы:

- проведение работы с регулирующими органами по включению в тарифы очередного периода регулирования экономически обоснованных расходов и выпадающих доходов путем предоставления материалов, обосновывающих указанные расходы;
- проведение работы с регулирующими органами по включению в тарифы очередного периода регулирования обоснованного объема полезного отпуска электрической энергии и его структуры по уровням напряжения и группам потребителей путем предоставления обосновывающих материалов;
- принятие мер к пересмотру регуляторных решений в целях недопущения возникновения у Общества недополученных доходов (в случае необходимости по результатам предварительного анализа обоснованности регуляторных решений).

Второй риск – «Риск отклонения неподконтрольных затрат от величины,

установленной в бизнес-плане». В 2022 году данный риск требует внимания со стороны менеджмента. Причина реализации данного риска – увеличение расходов на услуги по передаче электроэнергии и услуги операторов рынка.

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

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

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

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

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. По новым правилам лимит стоимости основных средств устанавливает само Общество (п. 5 ФСБУ 6/2020). Также в ФСБУ 6/2020 введено понятие ликвидационной стоимости объекта и обязанность ежегодно пересматривать сроки полезного использования. Самостоятельным инвентарным объектом теперь следует считать: существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (ранее данные затраты относились на расходы периода);

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Новый стандарт определяет порядок учета затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и не применяется к расходам на создание нематериальных активов. В данном стандарте есть два основных момента:

- в пункте 16 ФСБУ 26/2020 приведен перечень затрат, которые не включаются в состав капитальных вложений и учитываются в составе расходов текущего периода, в котором они понесены;

- введена обязанность проверки капитальных вложений на обесценение в порядке, аналогичном проведению проверки на обесценение объектов основных средств;

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н. Данный стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды. При выполнении определенных условий арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

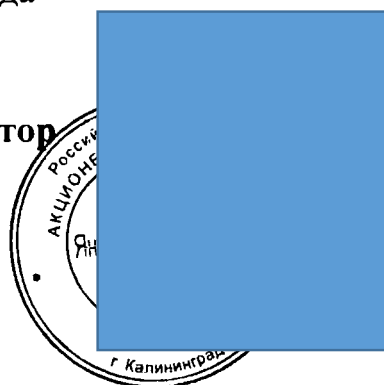
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.04.2021 № 62н. С 1 января 2022 года по новому стандарту документом считают не только первичный документ, но и бухгалтерский регистр.

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

«21» февраля 2022 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, разведенная 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

