

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Янтарьэнерго»
за 2019 год

Март 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Янтарьэнерго»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Янтарьэнерго» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9



EY
Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
St. Petersburg Branch
White Nights House Business Center
Malaya Morskaya Street, 23
St. Petersburg, 190000, Russia
Tel: +7 (812) 703 7800
Fax: +7 (812) 703 7810
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Филиал в Санкт-Петербурге
Россия, 190000, Санкт-Петербург
ул. Малая Морская, 23
Бизнес Центр «Белые Ночи»
Тел.: +7 (812) 703 7800
Факс: +7 (812) 703 7810
ОКПО: 71457074

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру и совету директоров
Акционерного общества «Янтарьэнерго»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Янтарьэнерго» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Янтарьэнерго» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 26 февраля 2018 г.

Ответственность руководства и комитета по аудиту за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом по аудиту совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



А.Ю. Гребенюк
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

17 марта 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Янтарьэнерго»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 октября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1023900764832.
Местонахождение: 236022, Россия, г. Калининград, ул. Театральная, д. 34.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация Акционерное общество "Янтарьэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности передача электроэнергииОрганизационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

ООО "Эрнст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика а аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 | 12 | 2019

00106827

3903007130

35.12

1 22 47 | 16

384

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	48 272	21 002	4 491
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	46 909	20 766	4 063
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	27 750	18 665	13 444
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	27 750	18 665	12 364
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	24 967 677	22 968 069	18 781 446
	земельные участки и объекты природопользования	1151	49 415	49 400	20 038
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	23 086 666	17 536 692	8 025 260
	другие виды основных средств	1153	44 956	48 639	49 174
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	1 633 123	4 871 228	8 713 018
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	75 628	409 727	1 676 540
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	77 889	52 383	297 416
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	353 278	342 016	335 720
	инвестиции в дочерние общества	1171	300 433	300 433	300 433
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	155	155	155
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175	52 690	41 428	35 132
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	219 668	159 769	101 749
	Прочие внеоборотные активы	1190	68 113	47 094	42 025
	Итого по разделу I	1100	25 684 758	23 556 615	19 278 875
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	205 280	178 548	165 335
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	205 188	172 051	157 210
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	92	6 497	8 125
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	89 879	721 189	413 049
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	1 180 901	1 299 444	1 544 868
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	506 649	13 672	9 696
	покупатели и заказчики	123101	7 721	3 668	2 165
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104	498 928	10 004	7 531
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	674 252	1 285 772	1 535 172
	покупатели и заказчики	123201	471 601	281 459	584 704
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	103 550	149 979	281 963
	прочая дебиторская задолженность	123206	99 101	864 334	668 505
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	51 609	49 609
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242		51 609	49 609
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	501 590	591 285	1 644 720
	касса	1251	153	252	62
	расчетные счета	1252	148 829	265 854	490 369
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	352 608	325 179	1 154 289
	Прочие оборотные активы	1260	193 276	316 181	931 191
	Итого по разделу II	1200	2 170 926	3 158 256	4 748 772
	БАЛАНС	1600	27 855 684	26 714 871	24 027 647

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 390 344	65 382	65 382
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	1 104 982	13 949 775	10 691 650
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 597 436	1 607 049	1 609 211
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	11 624 812		
3.1.	Резервный капитал	1360	7 374	7 374	7 374
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 761 863	2 785 239	1 907 630
	прошлых лет	1371	2 548 522	837 565	(232 347)
	отчетного периода	1372	213 341	1 947 674	2 139 977
	Итого по разделу III	1300	19 486 811	18 414 819	14 281 247
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	2 500 000	2 400 000	2 502 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	100 000		102 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	2 400 000	2 400 000	2 400 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	169 209	112 403	99 925
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	2 108 335	1 698 970	3 276 709
	Итого по разделу IV	1400	4 777 544	4 211 373	5 878 634
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	423 340	122 653	21 967
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	400 000	100 000	
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	23 340	22 653	21 967
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	2 942 877	3 752 827	3 544 335
	поставщики и подрядчики	1521	2 194 648	2 265 148	2 303 796
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	38 106	33 552	36 307
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	28 876	29 177	27 908
	задолженность по налогам и сборам	1525	158 032	516 351	341 902
	авансы полученные	1526	350 026	868 147	769 211
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	173 187	40 452	65 211
	Доходы будущих периодов	1530	107 701	104 976	102 801
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	113 936	77 802	63 236
	Прочие обязательства	1550	3 475	30 421	135 627
	Итого по разделу V	1500	3 591 329	4 088 679	3 867 766
	БАЛАНС	1700	27 855 684	26 714 871	24 027 647

Руководитель

" 17 "

мая 20 20

Юртин К.А.

(рабочая подпись)

и.о. Главного бухгалтера

(подпись)

Шнайдер В.В.



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 19 г.

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

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	00106827		
ИНН	3903007130		
по	35.12		
ОКВЭД 2	1 22 47 16		
по ОКОПФ/ОКФС	384		
по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г. (1)	За январь-декабрь 2018 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	6 940 217	8 152 584
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	5 627 911	5 164 671
	выручка от техприсоединения	2112	1 139 979	2 838 302
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	38 783	21 117
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	53 067	52 484
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	74 060	67 689
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	6 417	8 321
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(5 336 282)	(4 634 175)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(5 160 343)	(4 460 733)
	себестоимость техприсоединения	2122	(61 555)	(59 499)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(38 783)	(21 117)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(4 114)	(2 402)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(63 010)	(80 657)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(8 477)	(9 767)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 603 935	3 518 409
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(260 498)	(361 604)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 343 437	3 156 805
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 105	1 189
	Проценты к получению	2320	7 509	49 282
	Проценты к уплате	2330	(398 462)	(269 995)
5.11.	Прочие доходы	2340	103 000	131 716
5.11.	Прочие расходы	2350	(719 150)	(598 951)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	347 439	2 470 046
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(135 253)	(567 781)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	62 656	28 230
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(56 806)	(12 478)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	59 899	58 020
2.3.	Прочее	2460	(1 938)	(133)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	213 341	1 947 674

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г. (1)	За январь-декабрь 2018 г. (2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	213 341	1 947 674
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000045	0,014895
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Юткин А.А. и.о. Главного бухгалтера Шнайдер В.В.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись)

" 17 " марта 20 20 г.



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

Показатель		За	За
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	5 336 249	4 632 547
в том числе			
материальные затраты	6511	2 151 736	2 218 598
затраты на оплату труда	6512	848 145	794 770
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	253 782	232 006
амортизация	6514	1 205 075	824 770
прочие затраты	6515	877 511	562 403
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(33)	(1 628)
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522	(33)	(1 628)
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	5 336 282	4 634 175
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	260 498	361 604
в том числе			
материальные затраты	6561	17 586	28 507
затраты на оплату труда	6562	129 055	120 586
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	34 455	32 073
амортизация	6564	12 000	7 923
прочие затраты	6565	67 402	172 515

и.о. Главного бухгалтера

(подпись)

Шнайдер В.В.

(расшифровка подписи)

« 17 » марта 20 20 г.

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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	213 341	1 947 674
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	213 341	1 947 674
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	4 780 688 035	130 763 060
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,0000450	0,014895
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		

и.о. Главного бухгалтера

(подпись)

Шнайдер В.В.

(расшифровка подписи)

« 17 » марта 20 20 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	347 439	2 470 046
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	347 439	2 470 046
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	313 280	141 150
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	299 505	290 100
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(284 030)	(62 390)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	69 488	494 009
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	62 656	28 230
Изменение отложенного налогового актива	6723	59 899	58 020
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(56 806)	(12 478)
Текущий налог на прибыль	6725	(135 253)	(567 781)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(1 938)	(133)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728		
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	213 341	1 947 674

и.о.Главного бухгалтера

(подпись)

Шнайдер В.В.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 19**

Организация Акционерное общество "Янтарьэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	00106827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 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 17 г. (1)	3100	65 382	10 691 650	-	1 609 211	7 374	1 907 630	14 281 247
<u>За 20 18 г.</u> (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	3 258 125	-	-	-	1 947 674	5 205 799
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	1 947 674	1 947 674
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214		3 258 125			x	x	3 258 125
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(1 072 227)	(1 072 227)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(1 072 227)	(1 072 227)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(2 162)	x	2 162	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (2)	3200	65 382	13 949 775	-	1 607 049	7 374	2 785 239	18 414 819
<u>За 20 19 г.</u> (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	2 324 962	(12 844 793)	-	11 624 812	-	213 341	1 318 322
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	213 341	213 341
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314	2 324 962	(12 844 793)		11 624 812	x	x	1 104 981
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(246 330)	(246 330)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(246 330)	(246 330)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(9 613)	x	9 613	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (3)	3300	2 390 344	1 104 982	-	13 222 248	7 374	2 761 863	19 486 811

Руководитель

Юткин К.А.

и.о. Главного бухгалтера

Шнайдер В.В.



3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	19 594 512	18 519 795	14 383 848

Руководитель

(подпись)

Юткин К.А.

и.о. Главного бухгалтера

(подпись)

Шнайдер В.В.

" 17 "

марта

2020 г.



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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г. (8)	На 31 декабря 2018 г. (7)	На 31 декабря 2017 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	48 272	21 002	4 491
2.	Результаты исследований и разработок	1120	27 750	18 665	13 444
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	24 967 677	22 968 069	18 781 446
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	353 278	393 625	385 329
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	287 781	206 863	143 774
9.	Запасы	1210	205 280	178 548	165 335
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	89 879	721 189	413 049
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	1 180 901	1 299 444	1 544 868
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	501 590	591 285	1 644 720
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	193 276	316 181	931 191
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		27 855 684	26 714 871	24 027 647
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	2 500 000	2 400 000	2 502 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	169 209	112 403	99 925
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	113 936	77 802	63 236
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 108 335	1 698 970	3 276 709
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	423 340	122 653	21 967
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	2 942 877	3 752 827	3 544 335
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	3 475	30 421	135 627
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		8 261 172	8 195 076	9 643 799
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		19 594 512	18 519 795	14 383 848

и.о. Главного бухгалтера  Шнайдер В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 17 » марта 20 20 г.

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

Организация Акционерное общество "Янтарьэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электрической энергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	00106827		
ИНН	3903007130		
по ОКВЭД 2	35.12		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	16	
по ОКЕИ	384		

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 348 849	5 185 022
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 738 905	5 048 078
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	4 771 198	4 229 809
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24 911	15 929
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	502	483
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	585 033	121 015
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	63 104	66 401
Платежи - всего	4120	(5 055 557)	(4 882 002)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 286 845)	(2 008 412)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(1 014 305)	(825 298)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 450 350)	(1 389 672)
процентов по долговым обязательствам	4123	(275 706)	(269 309)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(249 874)	(249 674)
налога на прибыль организаций	4124	(471 518)	(433 154)
прочие платежи	4129	(571 138)	(781 455)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(694)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 293 292	303 020
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13 559	3 910
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 454	2 721
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 105	1 189
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	9 539	
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(2 891 528)	(4 616 490)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 891 528)	(4 616 247)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(79 129)	(175 162)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		(243)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		(233)
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 877 969)	(4 612 580)

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	2 524 996	3 456 125
в том числе:			
получения кредитов и займов	4311	1 420 014	198 000
в т.ч. получения 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	1 104 982	3 258 125
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	1 104 982	3 258 125
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(1 030 014)	(200 000)
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	(10 000)	
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(10 000)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 020 014)	(200 000)
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	1 494 982	3 256 125
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(89 695)	(1 053 435)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	591 285	1 644 720
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	501 590	591 285
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

" 17 "

марта

2020

Юшкин К.А.

(расшифровка подписи)

и.о. Главного бухгалтера

(подпись)

Шнайдер В.В.

(расшифровка подписи)



5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период						На конец периода			
Наименование	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
			4	5	6	7		8	9	10	11	12	13	14	15	
1	2	3														
	5100	за 2019 г. (1)	1 606	(1 370)	-	236	1 347	-	(220)	-	-	-	2 953	(1 590)	-	1 363
Нематериальные активы - всего	5110	за 2018 г. (2)	1 606	(1 178)	-	428	-	-	(192)	-	-	-	1 606	(1 370)	-	236
	5101	за 2019 г. (1)	1 606	(1 370)	-	236	1 347	-	(220)	-	-	-	2 953	(1 590)	-	1 363
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5111	за 2018 г. (2)	1 606	(1 178)	-	428	-	-	(192)	-	-	-	1 606	(1 370)	-	236
	51011	за 2019 г. (1)	-	-	-	-							-	-	-	-
	51111	за 2018 г. (2)				-							-	-	-	-
	51012	за 2019 г. (1)	1 606	(1 370)	-	236	1 347		(220)				2 953	(1 590)	-	1 363
	51112	за 2018 г. (2)	1 606	(1 178)		428			(192)				1 606	(1 370)	-	236
	51013	за 2019 г. (1)	-	-	-	-							-	-	-	-
	51113	за 2018 г. (2)				-							-	-	-	-
	5102	за 2019 г. (1)	-	-	-	-							-	-	-	-
	5112	за 2018 г. (2)				-							-	-	-	-
Прочие						-							-	-	-	-

(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		первоначальная стоимость	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							часть стоимости, списанной на расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. (1)	5 400	(5 400)	-	-	-	-	5 400	(5 400)	
	5150	за 20 18 г. (2)	5 400	(4 320)	-	-	-	(1 080)	5 400	(5 400)	
из них:											
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 19 г. (1)	-	-					-	-	
	5151	за 20 18 г. (2)							-	-	
Прочие	5142	за 20 19 г. (1)	5 400	(5 400)					5 400	(5 400)	
	5152	за 20 18 г. (2)	5 400	(4 320)				(1 080)	5 400	(5 400)	
Справочно из общей суммы НИОКР:											
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 19 г. (1)	-	-					-	-	
	5153	за 20 18 г. (2)							-	-	
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 19 г. (1)	5 400	(5 400)					5 400	(5 400)	
	5154	за 20 18 г. (2)	5 400	(4 320)				(1 080)	5 400	(5 400)	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. (1)	18 665	9 085	-	-	27 750
	5170	за 20 18 г. (2)	12 364	6 301	-	-	18 665
в том числе:							
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 19 г. (1)	18 665	9 085			27 750
	5171	за 20 18 г. (2)	12 364	6 301			18 665
Прочие	5162	за 20 19 г. (1)	-				-
	5172	за 20 18 г. (2)					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г. (1)	20 766	27 490	-	(1 347)	46 909
	5190	за 20 18 г. (2)	4 063	16 703	-	-	20 766
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 19 г. (1)	-				-
	5191	за 20 18 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 19 г. (1)	20 766	27 490		(1 347)	46 909
	5192	за 20 18 г. (2)	4 063	16 703			20 766
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 19 г. (1)	-				-
	5193	за 20 18 г. (2)					-
Прочие	5184	за 20 19 г. (1)	-				-
	5194	за 20 18 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
						первоначальн ая 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 2019 г.	24 809 384	(7 174 653)	17 634 731	6 776 138	-	(78 551)	72 716	(1 223 997)	-	-	31 506 971	(8 325 934)	23 181 037
	5210	за 2018 г.	14 486 485	(6 394 984)	8 094 472	10 376 734	-	(53 835)	52 505	(832 174)	-	-	24 809 384	(7 174 653)	17 634 731
	5201	за 2019 г.	24 759 984	(7 174 653)	17 585 331	6 775 948	-	(78 376)	72 716	(1 223 997)	-	-	31 457 556	(8 325 934)	23 131 622
	5211	за 2018 г.	14 466 447	(6 394 984)	8 071 463	10 347 372	-	(53 835)	52 505	(832 174)	-	-	24 759 984	(7 174 653)	17 585 331
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2019 г.	1 088 677	(379 494)	709 183	130 509		(3 189)	2 145	(24 720)			1 215 997	(402 069)	813 928
	52111	за 2018 г.	875 180	(359 358)	515 822	213 603		(106)	106	(20 242)			1 088 677	(379 494)	709 183
	52012	за 2019 г.	1 349 077	(276 444)	1 072 633	129 400		(511)	511	(80 874)			1 477 966	(356 807)	1 121 159
	52112	за 2018 г.	539 793	(249 027)	290 766	809 610		(326)	326	(27 743)			1 349 077	(276 444)	1 072 633
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2019 г.	11 092 402	(2 737 779)	8 354 623	930 009		(26 625)	23 922	(378 591)			11 995 786	(3 092 448)	8 903 338
	52113	за 2018 г.	5 689 124	(2 507 716)	3 181 408	5 406 744		(3 466)	3 084	(233 147)			11 092 402	(2 737 779)	8 354 623
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2019 г.	8 593 793	(2 635 860)	5 957 933	3 523 827		(32 122)	30 259	(469 391)			12 085 498	(3 074 992)	9 010 506
	52114	за 2018 г.	5 656 149	(2 285 821)	3 370 328	2 941 148		(3 504)	2 737	(352 776)			8 593 793	(2 635 860)	5 957 933
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2019 г.	27 606	(8 863)	18 743	5 432		(129)	142	(3 266)			32 909	(11 987)	20 922
	52115	за 2018 г.	14 799	(8 255)	6 544	14 162		(1 355)	1 355	(1 963)			27 606	(8 863)	18 743
	52016	за 2019 г.	2 608 429	(1 136 213)	1 472 216	2 056 771		(15 800)	15 737	(267 155)			4 649 400	(1 387 631)	3 261 769
	52116	за 2018 г.	1 691 402	(984 807)	706 595	962 105		(45 078)	44 897	(196 303)			2 608 429	(1 136 213)	1 472 216

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
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 2019 г.	49 400	-	49 400	190	-	(175)	-	-	-	-	49 415	-	49 415
	5212	за 2018 г.	20 038	-	20 038	29 362	-	-	-	-	-	-	49 400	-	49 400
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2019 г.	49 400	-	49 400	190		(175)					49 415	-	49 415
	52121	за 2018 г.	20 038		20 038	29 362							49 400	-	49 400
объекты природопользования	52022	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2018 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2018 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2018 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2018 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 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	887 619	230 348
в том числе:			
производственные здания	5261	53 838	38 730
сооружения, кроме ЛЭП	5262	10 783	12 951
линии электропередачи и устройства к ним	5263	170 281	37 585
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	622 351	135 287
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266	30 366	5 795
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(3 385)	(2 842)
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(119)	
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(2 117)	(1 046)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(684)	(1 314)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276	(465)	(482)

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2019 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2018 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	59 118	58 429	59 640
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	4 297 246	3 298 692	2 496 848
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	9 346	9 346	9 346
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	13 867	13 867	13 867
Иное использование основных средств (зalog 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			текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 19 г. (1)	371 510	(29 494)	-	-	-	-	11 262	371 510	(18 232)
	5311	за 20 18 г. (2)	371 510	(35 790)	-	-	-	-	6 296	371 510	(29 494)
Вклады в уставные (оплаченные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 19 г. (1)	300 568	-	-	-	-	-	-	300 568	-
	53121	за 20 18 г. (2)	300 568	-	-	-	-	-	-	300 568	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 19 г. (1)	300 433	-	-	-	-	-	-	300 433	-
	531211	за 20 18 г. (2)	300 433	-	-	-	-	-	-	300 433	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 19 г. (1)	155	-	-	-	-	-	-	155	-
	531213	за 20 18 г. (2)	155	-	-	-	-	-	-	155	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	530231	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 19 г. (1)	70 922	(29 494)	-	-	-	-	11 262	70 922	(18 232)
	53126	за 20 18 г. (2)	70 922	(35 790)	-	-	-	-	6 296	70 922	(29 494)
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 19 г. (1)	62 285	(20 858)	-	-	-	-	11 262	62 285	(9 596)
	5312	за 20 18 г. (2)	62 285	(27 154)	-	-	-	-	6 296	62 285	(20 858)
Вклады в уставные (оплаченные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	530331	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 19 г. (1)	62 285	(20 858)	-	-	-	-	11 262	62 285	(9 596)
	53134	за 20 18 г. (2)	62 285	(27 154)	-	-	-	-	6 296	62 285	(20 858)
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 19 г. (1)	309 225	(8 636)	-	-	-	-	-	309 225	(8 636)
	5313	за 20 18 г. (2)	309 225	(8 636)	-	-	-	-	-	309 225	(8 636)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доавления перво-начальной стоимости до номинальной)	перво-начальная стоимость		накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ. всего	5305	за 20 19 г. (1)	51 609	-	-	-	-	-	-	51 609	(51 609)
	5315	за 20 18 г. (2)	49 609	-	2 000	-	-	-	-	51 609	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
доплатные ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 19 г. (1)	51 609	-	-	(51 609)	-	-	-	51 609	(51 609)
	53166	за 20 18 г. (2)	49 609	-	2 000	-	-	-	-	51 609	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (сладочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
доплатные ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 19 г. (1)	51 609	-	-	(51 609)	-	-	-	51 609	(51 609)
	5317	за 20 18 г. (2)	49 609	-	2 000	-	-	-	-	51 609	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 19 г. (1)	423 121	(29 494)	-	-	(51 609)	-	11 262	423 121	(69 841)
	5310	за 20 18 г. (2)	421 119	(35 790)	2 000	-	-	-	6 296	423 119	(29 494)

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	(29 494)	11 262	-	-	(18 232)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	(20 858)	11 262	-	-	(9 596)
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	(20 858)	11 262			(9 596)
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(8 636)	-	-	-	(8 636)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(8 636)	-	-	-	(8 636)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313	(8 636)				(8 636)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	(51 609)	-	-	(51 609)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	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	-	(51 609)	-	-	(51 609)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	(51 609)	-	-	(51 609)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313		(51 609)			(51 609)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 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

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	53 238	131 612
в том числе:				
сырье и материалы	5441		53 238	131 612
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	5444			
прочие запасы и затраты	5445			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5447			
товары отгруженные	5448			
готовая продукция и товары	5449			
прочие запасы и затраты	5450			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление				исчисление за				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельному долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
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 19 г. (1)	-	-									-	-	
	5534	за 20 18 г. (2)											-	-	
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-	
	5535	за 20 18 г. (2)											-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 19 г. (1)	947 546	(93 212)	(20 916)	3 579	(215 065)	(34 065)	(7 640)	(37)	-	(488 729)	399 738	(300 637)	
	5536	за 20 18 г. (2)	709 816	(41 311)	294 047	-	(51 982)	(56 471)	(81)	(51)	-	286	947 546	(93 212)	
в том числе:															
беспроцентные векселя	55161	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-	
	55361	за 20 18 г. (2)											-	-	
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 19 г. (1)	1 230	-	12 975			(2 315)					11 890	-	
	55362	за 20 18 г. (2)	1 232		2 550			(2 552)					1 230	-	
реализация имущества	55163	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-	
	55363	за 20 18 г. (2)											-	-	
прочие	55164	за 20 19 г. (1)	946 316	(93 212)	(33 891)	3 579	(215 065)	(31 750)	(7 640)	(37)		(488 729)	387 848	(300 637)	
	55364	за 20 18 г. (2)	708 584	(41 311)	291 497		(51 982)	(53 919)	(81)	(51)		286	946 316	(93 212)	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 19 г. (1)	873 993	-	113 385	-	-	(81 853)	-	-	-	(97 565)	807 960	-	
	5537	за 20 18 г. (2)	1 198 313	-	61 182	-	-	(385 502)	-	-	-	-	873 993	-	
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 19 г. (1)	873 993	-	113 385			(81 853)				(97 565)	807 960	-	
	55371	за 20 18 г. (2)	1 162 342		61 182			(349 531)					873 993	-	
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-	
	55372	за 20 18 г. (2)	35 971					(35 971)					-	-	
Итого	5500	за 20 19 г. (1)	1 608 302	(308 858)	434 788	3 579	(234 370)	(322 777)	(41 850)	(43)	280	-	1 681 999	(501 098)	
	5520	за 20 18 г. (2)	1 641 718	(96 850)	529 215	-	(227 702)	(546 853)	(14 571)	(920)	1 123	(287)	1 608 302	(308 858)	

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)		На 31 декабря 2018 г. (2)		На 31 декабря 2017 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	637 882	136 785	594 647	285 789	540 270	443 420
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	264 365	64 024	339 009	123 471	340 331	285 072
по передаче электроэнергии	56411	151 312	821	181 671	31 180	148 458	142 918
по техприсоединению	56412	64 351	27 313	86 089	67 206	84 245	67 556
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414						
по доходам от аренды	56415	7 252	6 704	19 108	5 729	36 742	36 340
прочие	56416	41 450	29 186	52 141	19 356	70 886	38 258
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	70 106	69 991	71 974	71 866	70 383	70 103
прочая дебиторская задолженность	5646	303 411	2 770	183 664	90 452	129 556	88 245

и.о. Главного бухгалтера

подпись

Шнайдер В.В.

расшифровка подписи

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

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. (1)	1 698 970	863 828	-	(451 311)	-	(3 152)	2 108 335	
	5571	за 20 18 г. (2)	3 276 709	1 257 591	-	(2 832 625)	-	(2 705)	1 698 970	
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
строительство	55521	за 20 19 г. (1)	-						-	
	55721	за 20 18 г. (2)							-	
прочие	55522	за 20 19 г. (1)	-						-	
	55722	за 20 18 г. (2)							-	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 19 г. (1)	1 698 970	863 828		(451 311)		(3 152)	2 108 335	
	5573	за 20 18 г. (2)	3 276 709	1 257 591		(2 832 625)		(2 705)	1 698 970	
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 19 г. (1)	-						-	
	55741	за 20 18 г. (2)							-	
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 19 г. (1)	-						-	
	55742	за 20 18 г. (2)							-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5					
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. (1)	3 752 827		5 059 085	80 852	(5 952 160)	(879)	3 152	2 942 877
	5580	за 20 18 г. (2)	3 544 335		2 131 755	-	(1 896 326)	(29 642)	2 705	3 752 827
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 19 г. (1)	2 265 148		4 534 268	3	(4 604 424)	(347)	-	2 194 648
	5581	за 20 18 г. (2)	2 303 796		1 031 180	-	(1 049 731)	(20 097)	-	2 265 148
в том числе:										
строительство	55611	за 20 19 г. (1)	1 838 840		3 540 660		(3 415 684)	(347)		1 963 469
	55811	за 20 18 г. (2)	1 602 676		886 416		(630 491)	(19 761)		1 838 840
прочие	55612	за 20 19 г. (1)	426 308		993 608	3	(1 188 740)			231 179
	55812	за 20 18 г. (2)	701 120		144 764		(419 240)	(336)		426 308
Авансы полученные	5562	за 20 19 г. (1)	868 147		165 519	-	(686 792)	-	3 152	350 026
	5582	за 20 18 г. (2)	769 211		475 691	-	(372 156)	(7 304)	2 705	868 147
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 19 г. (1)	124		4 770		(124)			4 770
	55821	за 20 18 г. (2)	179		124		(179)			124
по электрическому соединению	55622	за 20 19 г. (1)	856 782		141 405		(682 992)			315 195
	55822	за 20 18 г. (2)	758 942		470 202		(365 180)	(7 182)		856 782
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 19 г. (1)	-							-
	55823	за 20 18 г. (2)								-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 19 г. (1)	-							-
	55824	за 20 18 г. (2)								-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
по участию в других организациях	55625	за 20 19 г. (1)	-						-	
	55825	за 20 18 г. (2)							-	
по услугам аренды	55626	за 20 19 г. (1)	2 798	21		(2 786)		3 152	3 185	
	55826	за 20 18 г. (2)	2 998	81		(2 386)		2 705	2 798	
по прочим	55627	за 20 19 г. (1)	8 443	19 323		(890)			26 876	
	55826	за 20 18 г. (2)	7 692	5 284		(4 411)	(122)		8 443	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 19 г. (1)	-						-	
	5583	за 20 18 г. (2)	-						-	
Векселя к уплате	5564	за 20 19 г. (1)	-						-	
	5584	за 20 18 г. (2)	-						-	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 19 г. (1)	29 177	29 000	1 225	(30 526)			28 876	
	5585	за 20 18 г. (2)	27 908	29 871		(28 602)			29 177	
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 19 г. (1)	516 351	162 698		(521 017)			158 032	
	5586	за 20 18 г. (2)	341 902	516 766		(342 317)			516 351	
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 19 г. (1)	33 552	55 487		(50 931)			38 108	
	5587	за 20 18 г. (2)	36 307	36 099		(38 854)			33 552	
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 19 г. (1)	40 452	112 113	79 624	(58 470)	(532)		173 187	
	5588	за 20 18 г. (2)	65 211	42 148		(64 666)	(2 241)		40 452	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 19 г. (1)	37 547	-	-	(33 307)	-	-	4 240	
	5589	за 20 18 г. (2)	231 557	33 606	-	(227 616)	-	-	37 547	
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 19 г. (1)	37 547			(33 307)			4 240	
	55891	за 20 18 г. (2)	41 719	33 606		(37 778)			37 547	
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 19 г. (1)	-	-					-	
	55892	за 20 18 г. (2)	189 838			(189 838)			-	
Итого	5550	за 20 19 г. (1)	5 451 797	5 922 913	80 852	(6 403 471)	(879)	-	5 051 212	
	5570	за 20 18 г. (2)	6 821 044	3 389 346	-	(4 728 951)	(29 642)	-	5 451 797	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		263 324	497 574	1 397 256
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	183 455	418 637	1 201 278
в т. ч.				
строительство	56911	151 304	195 846	657 986
прочие	56912	32 151	222 791	543 292
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	79 869	78 937	195 978
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 19 г. (1)	2 400 000	100 000	530	-	(530)	-	2 500 000
	7430	за 20 18 г. (2)	2 502 000	198 000	19 679	(200 000)	(19 679)	(100 000)	2 400 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 19 г. (1)	-	100 000	530		(530)		100 000
	7431	за 20 18 г. (2)	102 000	198 000	19 679	(200 000)	(19 679)	(100 000)	-
Займы	7412	за 20 19 г. (1)	2 400 000						2 400 000
	7432	за 20 18 г. (2)	2 400 000						2 400 000
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 19 г. (1)	122 653	1 320 014	275 862	(1 020 014)	(275 175)	-	423 340
	7440	за 20 18 г. (2)	21 967	-	250 560	-	(249 874)	100 000	122 653
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 19 г. (1)	100 000	1 320 014		(1 020 014)			400 000
	7441	за 20 18 г. (2)						100 000	100 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 19 г. (1)	-		25 302		(25 302)		-
	74411	за 20 18 г. (2)							-
Займы	7422	за 20 19 г. (1)	22 653		250 560		(249 873)		23 340
	7442	за 20 18 г. (2)	21 967		250 560		(249 874)		22 653

(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	530	25 302
списанные на прочие расходы	7511	530	25 302
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	250 560	-
списанные на прочие расходы	7521	250 560	
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	251 090	25 302
начисленные %	7531	251 090	25 302
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	77 802	139 414	(96 794)	(6 486)	113 936
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	58 403	93 463	(87 734)	(4 150)	59 982
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	11 738	29 132			40 870
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	7 661	16 819	(9 060)	(2 336)	13 084
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	121 226				
Созданные за счет прочих расходов	5707	18 188				
Включенные в стоимость актива	5708	-				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	798 845	159 769	562 015	112 403
Доход	7710	845 150	169 030	515 000	103 000
Расход	7720	(543 855)	(108 771)	(229 245)	(45 849)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	(1 800)	(360)	(1 725)	(345)
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 098 340	219 668	846 045	169 209

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	243 949	1 407 708	3 232 012
в том числе:	5801			
векселя				
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:	58021			
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	243 949	1 407 708	3 232 012
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			
векселя				
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:	58121			
объекты основных средств				
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	-	1 410	(1 410)	-	-	-	-	-
в том числе:									
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		1 410	(1 410)	-				-
из них:					-				-
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 2019 г. (1)		За 2018 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	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
из них:					
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 ____2019____ г. (1)	За ____2018____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	103 000	131 716
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	2 062	2 024
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	2 591	1 171
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007	40	
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8009	31 392	7 169
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8010	5 270	3 343
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8011	1 376	1 950
Прибыль до 01.01.2016 г., выявленная в отчетном периоде	8012	4	
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	3 599	60 770
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	923	29 642
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	1 478	15
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	5 683	5 296
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	8 890	2 665
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	14 166	7 611
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	13 109	2 771
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	6 484	2 392
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	70	40
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	2 460	2 139
Страховые выплаты к получению	8026	197	1 252
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	673	
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	2 533	1 466

Показатель		За ____2019____ г. (1)	За ____2018____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(719 150)	(598 951)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108	(1 685)	
Расходы по оплате услуг банков	8109	(93)	(395)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(927)	(350)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(270 106)	(229 351)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(51 609)	
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(17 441)	(16 927)
Выбытие активов без дохода	8116	(29)	(56)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(28 326)	(25 961)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(8 881)	(51 968)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(14 537)	(1 514)
Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде	8121		(96)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(82 409)	(79 644)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(1 539)	(5 991)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(2 905)	(1 315)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(9 991)	(2 298)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(276)	(154)
Взносы в объединения и фонды	8129	(4 738)	(3 891)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(43)	(117)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(2 392)	(1 891)
Хищения, недостачи	8133		(1 049)
Издержки по исполнительному производству	8134	(270)	
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(24 100)	(11 650)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(8 939)	(8 203)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(7 551)	(3 111)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(7 756)	(9 180)
Расходы на благотворительность	8140	(714)	(17 641)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(5 620)	(1 297)
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(166 273)	(124 901)

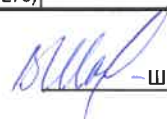
Руководитель


(подпись)

Юткин К.А.

(расшифровка подписи)

и.о. Главного бухгалтера


Шнайдер В.В.

« 17 »

марта

20 20



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	2019							-
	8311	2018							-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2019							-
	8321	2018							-
Итого выручка сегмента	8300	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2018	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									
выручка от передачи	8301	2019							-
	8401	2018							-
выручка от техприсоединения	8302	2019							-
	8402	2018							-
прочая выручка	8303	2019							-
	8403	2018							-
Проценты к получению	8303	2019							-
	8403	2018							-
Проценты к уплате	8304	2019							-
	8404	2018							-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2019							-
	8405	2018							-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2019							-
	8406	2018							-
Активы сегментов	8307	2019							-
	8407	2018							-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2019							-
	8408	2018							-
Обязательства сегментов	8309	2019							-
	8409	2018							-
Амортизация ОС и НМА	8390	2019							-
	8490	2018							-

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности АО «Янтарьэнерго» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 г.

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 «Янтарьэнерго» (далее «Общество») зарегистрировано Администрацией Октябрьского района города Калининграда 14 января 1994 года № 22.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 04 октября 2002 года, за основным государственным регистрационным номером 1023900764832.

Сокращенное фирменное наименование - АО «Янтарьэнерго».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, г. Калининград.

Почтовый адрес: 236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Театральная, д.34.

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения Общества на территории РФ подтверждена Свидетельством серии 39 №001777066, выданным МРИ ФНС России №9 г. Калининграда, с присвоением ИНН 3903007130 и КПП 390601001.

Устав Общества в новой редакции утвержден уполномоченным органом управления единственного акционера АО «Янтарьэнерго» - Правлением ПАО «Россети» 28 июня 2019 года (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 03 июля 2019 года №888пр) (зарегистрирован 25.07.2019 за ГРН 2193926373716).

Направления деятельности

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

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Структурные подразделения

В состав Общества на отчетную дату входят следующие филиалы:

№	Наименование	Место нахождения
1	Городские электрические сети	236016, г. Калининград, ул. Фрунзе, 11б
2	Западные электрические сети	236040, г. Калининград, ул. Генерала Озерова, 18
3	Восточные электрические сети	238750, Калининградская область, г. Советск, ул. А.Невского, 1
4	Энергоремонт	236029, г. Калининград, ул. Нарвская, 55

Среднесписочная численность персонала Общества за 2019 год – 2 226 человек (2018: 2 232 человек).

Лицензии, допуски, разрешения

Для осуществления лицензируемых видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» АО «Янтарьэнерго» в 2019 г. имело следующие лицензии:

Номер	Виды деятельности	Орган выдавший	Дата выдачи	Срок действия
ВХ-21 026929	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Центральное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	21.09.2017	Бессрочная
39-00138	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	Управление Росприроднадзора по Калининградской области	01.07.2016	Бессрочная
КЛГ 80031 ВЭ	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения Западных электрических сетей в количестве до 101 м куб/сутки	Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	10.11.2015	01.02.2021
39- Б/00083	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ЛПСБ	02.07.2015	Бессрочная
39- Б/00054	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ЛПСБ	20.01.2015	Бессрочная
МР-4 № 000391	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам в морских портах	Министерство транспорта РФ ФС по надзору в сфере транспорта	03.08.2012	Бессрочная
ПРД 3903707	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Министерство транспорта РФ ФС по надзору в сфере транспорта	19.11.2007	Бессрочная

Номер	Виды деятельности	Орган выдавший	Дата выдачи	Срок действия
ЛО-39-01-000127	Медицинская деятельность	Министерство здравоохранения Калининградской области	12.03.2009	Бессрочная
ЛО-39-01-000087	Медицинская деятельность	Министерство здравоохранения Калининградской области	10.12.2008	Бессрочная
39-01-000245	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития	22.02.2007	Бессрочная
1062	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	УФСБ РФ по Калининградской области	3.07.2017	12.07.2022
39.КС.02.002.Л.000203.09.06	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Калининградской области	15.09.2006	Бессрочная
№ 444 в реестре членов СРО	Осуществление строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии) по первому уровню ответственности члена СРО	Ассоциация Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области»	16.06.2017	Бессрочно

Номер	Виды деятельности	Орган выдавший	Дата выдачи	Срок действия
П-0019-04-2009-0138	Работы по подготовке проектной документации объектов капитального строительства	СРО, основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации Ассоциация организаций, осуществляющих проектирование энергетических объектов «ЭНЕРГОПРОЕКТ»	02.06.2016	Бессрочно
СРО-Э-15	Проведение энергетического обследования	Саморегулируемая организация Ассоциация лиц, осуществляющих деятельность в области энергетического обследования «ЭнергоПрофАудит»	27.08.2019	Бессрочно

Реестродержатель

Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН».

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

Фактический адрес: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4.

Почтовый адрес: 115172, г. Москва, а/я 4.

Тел.: (495)411-79-11, (495)411-83-12.

Лицензия, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам, № 10-000-1-00330 от 16.12.2004, бессрочная.

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг».

Юридический адрес: РФ, 115035, г. Москва, Садовническая наб., д.77, стр.1.

РФ, 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д.23.

Почтовый адрес: РФ, 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д.23.

Тел./факс: +7 (812) 703 7800

Профессиональная деятельность компании осуществляется согласно действующему законодательству Российской Федерации.

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

В соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008г. №307-ФЗ (в ред. Федерального закона от 01.12.2014г. №403-ФЗ) ООО «Эрнст

энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327. Место расположения СРО ААС: 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

Полис страхования ответственности: № 0991R/756/55055/19 от 04.04.2019 г.

Страховщик: Акционерное общество «АльфаСтрахование», срок действия до 31.05.2022 г., страховая сумма 3 250 000 (Три миллиона двести пятьдесят тысяч) долл. США.

Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

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

Генеральный директор Общества – Юткин Кирилл Александрович.

Исполняющий обязанности главного бухгалтера Общества – Шнайдер Валентина Владимировна.

Действующий состав Совета директоров Общества 28.06.2019 избран решением годового Общего собрания акционеров (Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети», протокол № 888пр от 03.07.2019). В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Бычко Михаил Александрович	Директор Департамента капитального строительства ПАО «Россети»
Колесников Михаил Александрович	Вице-президент НП «ОПОРА РОССИИ»
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ПАО «МРСК Центра»
Ожерельев Алексей Александрович	Начальник управления организации деятельности Правления, Совета директоров и взаимодействия с акционерами и инвесторами Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
Юткин Кирилл Александрович	Генеральный директор АО «Янтарьэнерго»
Павлов Алексей Игоревич	Директор Департамента стратегии ПАО «Россети»
Парамонова Наталья Владимировна	Директор Департамента экономики ПАО «Россети»

В состав Правления Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность
Юткин Кирилл Александрович	Председатель Правления, генеральный директор Общества
Редько Ирина Вениаминовна	Член Правления, Первый заместитель генерального директора
Василенко Игорь Евгеньевич	Член Правления, заместитель генерального директора по безопасности Общества
Савостин Алексей Дмитриевич	Член Правления, Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран 28.06.2019 решением годового Общего собрания акционеров (Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети», протокол № 888пр от 03.07.2019).

В состав Ревизионной комиссии входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Кирюхин Сергей Владимирович	Исполняющий обязанности Заместителя Генерального директора - руководителя Аппарата ПАО «Россети»
Лелекова Марина Алексеевна	Директор Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
Кабизьскина Елена Александровна	Главный эксперт департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
Пономарев Дмитрий Николаевич	Начальник управления систем рисков и внутреннего контроля ПАО «Россети»
Ерандина Елена Станиславовна	Главный эксперт Контрольно-экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества (ДЗО):

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

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 2019 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2019 год, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2018г. №475.

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.

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 2019 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 2019 год.

В 2019 году изменение сравнительных показателей отчетности Обществом производилось, ввиду исправления ошибок и изменений в учетных подходах, исправление (применение) которых влечет за собой изменение сравнительных показателей отчетности а также вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с исправлением ошибки в отношении способа учета ряда основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно) в предыдущие отчетные периоды, в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и для обеспечения сопоставимости данных показатели строк бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства», 1152 «здания, машины и оборудование, сооружения», 1370 «Нераспределенная прибыль прошлых лет» и 1530 «Доходы будущих периодов» на 31 декабря 2018 и 2017 гг. и показатели строк отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж», 2121 «Себестоимость передачи электроэнергии», 2340 «Прочие доходы» за 2018 год, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, были пересчитаны.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах вследствие указанного выше исправления ошибки указаны в таблицах ниже.

Изменения показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 и 2017 гг. в отчетности за 2019 год:

тыс.руб.

Код	Наименование строки	2018 год (до корректировки)	Корректировка	2018 год (после корректировки)
1150	Основные средства	23 052 845	(84 776)	22 968 069
1152	здания, машины и оборудование, сооружения	17 621 468	(84 776)	17 536 692
1100	Итого по разделу I (внеоборотные активы)	23 641 391	(84 776)	23 556 615

1600	БАЛАНС (Итого Активы)	26 799 647	(84 776)	26 714 871
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 933 766	(148 527)	2 785 239
1371	прошлых лет	986 092	(148 527)	837 565
1300	Итого по разделу III (Капитал)	18 563 346	(148 527)	18 414 819
1530	Доходы будущих периодов	41 225	63 751	104 976
1500	Итого по разделу V (Внеоборотные обязательства)	4 024 928	63 751	4 088 679
1700	БАЛАНС (Итого обязательства и капитал)	26 799 647	(84 776)	26 714 871

тыс. руб.

Код	Наименование строки	2017 год (до корректировки)	Корректировка	2017 год (после корректировки)
1150	Основные средства	18 863 251	(81 805)	18 781 446
1152	здания, машины и оборудование, сооружения	8 107 065	(81 805)	8 025 260
1100	Итого по разделу I (Внеоборотные активы)	19 360 680	(81 805)	19 278 875
1600	БАЛАНС (Итого Активы)	24 109 452	(81 805)	24 027 647
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 056 157	(148 527)	1 907 630
1371	прошлых лет	(83 820)	(148 527)	(232 347)
1300	Итого по разделу III (Капитал)	14 429 774	(148 527)	14 281 247
1530	Доходы будущих периодов	35 879	66 722	102 601
1500	Итого по разделу V (Внеоборотные обязательства)	3 801 044	66 722	3 867 766
1700	БАЛАНС (Итого обязательства и капитал)	24 109 452	(81 805)	24 027 647

Изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2018 год в отчетности за 2019 год:

тыс. руб.

Код	Наименование строки	2018 год (до корректировки)	Корректировка	2018 год (после корректировки)
2120	Себестоимость продаж	(4 631 204)	(2 971)	(4 634 175)
2121	Себестоимость передачи электроэнергии	(4 457 762)	(2 971)	(4 460 733)
2100	Валовая прибыль (убыток)	3 521 380	(2 971)	3 518 409
2200	Прибыль (убыток) от продаж	3 159 776	(2 971)	3 156 805
2340	Прочие доходы	128 745	2 971	131 716
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 470 046	-	2 470 046
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	0.014895	-	0.014895

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

4. Учетная политика

Организационно-технические аспекты

В составе учетной политики утверждены:

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

Форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная с применением бухгалтерского программного обеспечения «1С: КИС Энергетика 8.3 Управление холдингом».

Первичные учетные документы принимались к учету, если они составлены:

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

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

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 пп. 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).

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993г. №160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

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

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

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

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

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

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

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

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

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

Амортизация не начисляется:

- по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- по объектам жилищного фонда, не приносящим доход;
- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с 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).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

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

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

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

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

Приобретенная специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается Обществом в составе прочих внеоборотных активов (спец. оснастка в эксплуатации) либо в составе запасов (спец. оснастка на складе).

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

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

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

Доходы

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

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

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

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от перепродажи электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации прочих работ и услуг промышленного и непромышленного характера.

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

- доходы, связанные с продажей активов Общества, отличных от денежных средств, продукции, товаров:
 - доходы от реализации основных средств;
 - доходы от реализации нематериальных активов;
 - доходы от реализации материалов и запасов;
 - доходы от реализации прочих активов;
- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам:
 - доходы от владения ценными бумагами;
 - доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
 - прибыль, полученная в результате совместной деятельности;
 - проценты за пользование денежными средствами Общества;
- Прочие доходы.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 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 себестоимость включаются:

- расходы по передаче электроэнергии;
- расходы по перепродаже электроэнергии;
- расходы по технологическому присоединению к сети;
- расходы по переданному в аренду имуществу;
- расходы по прочим работам и услугам промышленного и непромышленного характера.

В качестве прочих расходов Общество признает:

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

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

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами и признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

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

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

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

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

Финансовые вложения

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

Проценты по полученным кредитам и займам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации не предусмотрено.

Прочие расходы по займам признаются прочими расходами периода.

Способы оценки имущества

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

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

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2019 г. первоначальная стоимость нематериальных активов составила 2 953 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 1 606 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 1 606 тыс. руб.). Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 г. составила 1 363 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 236 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 428 тыс. руб.). В течение 2019 г. был введен в эксплуатацию объект НМА «П.О. официального портала АО «Янтарьэнерго» в сумме 1 347 тыс. руб.

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

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

6. Результаты исследований и разработок

В 2019 г. были произведены расходы по созданию объекта НМА – «П.О. по развитию действующей автоматизированной СУПА на базе 1С:Энергетика» в сумме 9 085 тыс. руб. На конец 2019 г. работы по созданию данных НМА в размере 27 750 тыс. руб. не завершены и отражены в составе строки 1120 «Результаты исследований и разработок» (31 декабря 2018 г.: 18 665 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 12 364 тыс. руб.).

7. Основные средства и незавершенное строительство

По состоянию на 31 декабря 2019 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 2 772 187 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 2 686 578 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г.: 2 603 553 тыс. руб.).

Расходы по кредитам и займам за 2019 год в размере 0 тыс. руб. (2018 год: 243 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, то есть не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

тыс.руб.

Объекты основных средств	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Земельные участки	49 415	49 400	20 038
Итого	49 415	49 400	20 038

Обществом за 2019 год было понесено 3 587 471 тыс. руб. расходов на капитальное строительство (за 2018 год – 6 357 939 тыс. руб.).

Ввод объектов в эксплуатацию в 2019 году составил 6 776 138 тыс. руб. (в 2018 году – 10 376 734 тыс. руб.), в том числе за счет следующих объектов :

Реконструкция ПС 110/15 кВ О-35 Космодемьянская – 200 421 тыс. руб.

Строительство ПС 110 кВ Индустриальная – 610 977 тыс. руб.

Схема выдачи мощности «Приморской ТЭС» - 300 071 тыс. руб.

Реконструкция сетей 0,23 кВ с переводом на напряжение 0,4 кВ в г. Калининграде – 80 112 тыс. руб.

Общесистемные мероприятия по обеспечению устойчивой работы энергосистемы КО – 2 455 856 тыс. руб.

Реконструкция сетей 60/110 кВ - ПС Янтарное, Светлый, Морская – 878 659 тыс. руб.

Создание системы распределительной автоматизации сетей 15 кВ (Smart Grid) – 739 720 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года основные средства Общества не являлись предметом залога и обеспечения выданных обязательств.

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

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

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

5.3.1. «Наличие и движение основных средств»;

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

5.3.4. «Иное использование основных средств»;

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения».

8. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря учетная стоимость финансовых вложений составила:

тыс. руб.							
Наименование	Тип акций	Кол-во	Доля в уставном капитале	Год вложения	2017	2018	2019
АО «Янтарьэнергосбыт»	ОА	429 999	100,00%	2008	16 298	16 298	16 298
АО «Калининградская генерирующая компания»	ОА	13 607 999	100,00%	2008	284 035	284 035	284 035
АО «Янтарьэнергосервис»	ОА	999	99,90%	2011	100	100	100
ОАО МБО «ЕЭЭК»	ОА	33	2,70%	1996	33	33	33
ПАО САК «Энергогарант»	ОА	12 239	0,01%	1993	122	122	122
ПАО «Интер РАО ЕЭС»	ОА	10 469 901	0,01%	2008	35 132	41 428	52 690
Итого:					335 720	342 016	353 278

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

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода финансовых вложений, разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, отражены в следующих приложениях к Пояснениям:

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

В течение отчетного периода Общество применяет линейный метод для списания уже имеющихся расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее «НИОКР») указанных в следующей таблице:

Виды НИОКР	Сроки применения
Разработка методики мониторинга электропотребления	5 лет.
Технологическая разработка внедрения инновационной технологии чистки электрооборудования сухим льдом	5 лет.

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

9. Материально-производственные запасы

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

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

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 1 180 901 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 1 299 444 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 1 544 868 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года дебиторская задолженность Общества не являлись предметом залога и обеспечения выданных обязательств.

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

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

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

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019 года долгосрочная кредиторская задолженность Общества составила 2 108 335 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 1 698 970 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 3 276 709 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 2 942 877 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 3 752 827 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 3 544 335 тыс. руб.).

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

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

тыс.руб.

Наименование	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Страховые взносы – всего	28 469	28 735	27 484
в том числе:			
- Фонд социального страхования	2 484	2 268	2 386
- Пенсионный фонд	20 980	20 910	20 111
- Фонд обязательного медицинского страхования	5 005	5 557	4 987
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	407	442	424
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	28 876	29 177	27 908

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс.руб

Наименование	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Налог на прибыль	109 531	440 036	305 409
Налог на добавленную стоимость	-	4 297	8 792
Налог на имущество	35 069	59 299	15 879
Налог на доходы физических лиц	10 630	9 911	9 756
Транспортный налог	399	423	417
Земельный налог	558	556	365
Прочие	1 845	1 829	1 284
Итого задолженность по налогам и сборам	158 032	516 351	341 902

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 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 2 390 344 017,5 рублей, в том числе:

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

18 апреля 2019 года Банком России зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Янтарьэнерго» номинальной стоимостью 0,5 рублей каждая, в количестве 14 005 546 550 штук с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-004D от 18.04.2019.

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

По состоянию на 31.12.2019 размещено и находится в обращении 5 661 681 328 штук обыкновенных именных акций АО «Янтарьэнерго», в том числе:

- 4 780 688 035 штук - ценные бумаги основного выпуска АО «Янтарьэнерго» с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D от 21.06.1993, составляющие Уставный капитал Общества в размере 2 390 344 017,5 рублей, надлежащим образом размещены и находятся в обращении.

- 880 993 293 штуки - ценные бумаги дополнительного выпуска АО «Янтарьэнерго» с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-004D от 18.04.2019, размещенные по закрытой подписке, в отношении которых отчет об итогах дополнительного выпуска не регистрировался.

Единственным приобретателем ценных бумаг размещаемого дополнительного выпуска с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-004D от 18.04.2019, является единственный акционер АО «Янтарьэнерго» - ПАО «Россети».

Облигации и иные эмиссионные ценные бумаги Обществом не выпускались.

Собственные акции Обществом не приобретались.

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года Капитал до регистрации составил 13 949 775 тыс. руб. В 2019 было получено 1 104 982 тыс. руб. за дополнительный выпуск ценных бумаг 1-01-00141-D-004D от 18.04.2019 (регистрация не произведена по состоянию на 31.12.2019), также были зарегистрированы ценные бумаги основного выпуска 1-01-00141-D, что привело к уменьшению капитала до регистрации на 13 949 775 тыс. руб., увеличению уставного капитала на 2 324 962 тыс. руб. и увеличению добавочного капитала на 11 624 812 тыс. руб. Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2019 года Капитал до регистрации составил 1 104 982 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года единственным акционером Общества являлось ПАО «Россети» (аналогично на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года).

В 2018 году были объявлены дивиденды за 2017 год в размере 1 072 227 тыс. руб.

В 2019 году были объявлены дивиденды за 2018 год в размере 246 330 тыс. руб.

В ноябре Общество заключило Соглашение о новации с единственным акционером, в соответствии с которым задолженность по дивидендам в размере 1 318 555 тыс. руб. (за вычетом оплаты 10 000 тыс. руб.), а также расход по процентам за пользование чужими денежными средствами, начисленный в 2019 году в размере 122 069 тыс. руб., были отражены в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

Дивиденды за 2019 год не объявлялись.

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 2019 года включают:

тыс. рублей

Период	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Заемные средства	423 340	2 500 000	122 653	2 400 000	21 967	2 502 000

Размер обязательств по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2019 составил 2 923 340 тыс. рублей, в том числе по начисленным на конец периода процентам 23 340 тыс. рублей и по основному долгу 2 900 000 тыс. рублей.

Структура долгового портфеля Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток обязательств на 31.12.2019	Процентная ставка, % годовых	Срок погашения	Вид обеспечения
Краткосрочные обязательства:				
Кредит Банк ВТБ (ПАО)	400 000	7,2 %	30.12.2020	Без обеспечения
Итого	400 000			
Долгосрочные обязательства:				
Кредит Банк ВТБ (ПАО)	100 000	7,35085%	05.12.2022	Без обеспечения
Займ ПАО «Россети»	2 400 000	10,44 %	25.10.2045	Без обеспечения
Итого	2 500 000			
Всего заемные средства	2 900 000			

Сумма начисленных процентов, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, за 2019 год составила 276 393 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно (2018 год: 269 995 тыс. руб., и 243 тыс. руб.).

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

Долгосрочный займ и краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года номинированы в российских рублях.

По состоянию на 31 декабря 2019 года свободный кредитный лимит АО «Янтарьэнерго» составил 4 400 000 тыс. руб.:

Наименование банка, выдавшего кредит	Номер кредитного договора	Дата заключения кредитного договора	Дата окончания срока действия кредитного договора	Свободный кредитный лимит
«Газпромбанк» (АО)	3817-003	03.03.2017	03.03.2020	300 000
«Газпромбанк» (АО)	3817-004	03.03.2017	03.03.2020	300 000
«Газпромбанк» (АО)	3817-020	01.09.2017	31.08.2020	100 000
«Газпромбанк» (АО)	3819-001	04.02.2019	02.02.2024	500 000
«Газпромбанк» (АО)	3819-002	04.02.2019	02.02.2024	500 000
ПАО Сбербанк	0162-1-102218	28.03.2018	27.03.2021	300 000
ПАО Сбербанк	0162-1-102318	28.03.2018	27.03.2021	400 000
ПАО Сбербанк	0162-1-102418	28.03.2018	27.03.2021	500 000
ПАО Сбербанк	0162-1-102518	28.03.2018	27.03.2021	500 000

ПАО Сбербанк	0162-1-102618	28.03.2018	27.03.2021	500 000
ПАО Сбербанк	0162-1-106719-РКЛ	24.10.2019	23.10.2024	500 000
Всего:				4 400 000

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 2019 года:

тыс. руб.			
Из общей суммы резервов:	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	113 936	77 802	63 236
Итого	113 936	77 802	63 236

Ниже представлена структура и движение краткосрочных оценочных обязательств:

	тыс.руб.					
	Возможные потери по капитальным вложениям	Разногласия с налоговыми органами	Судебные иски	Неиспользов. Отпуска	Годовое вознаграж- дение	Итого
31 декабря 2017 г.	39 963	0	2 595	51 165	9 476	103 199
Признано в отчетном периоде	-	-	16 927	102 845	11 738	131 510
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(9 469)	(95 607)	(9 476)	(114 552)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	(2 392)	-	-	(2 392)
31 декабря 2018 г.	39 963	0	7 661	58 403	11 738	117 765
Признано в отчетном периоде	-	-	16 819	93 463	29 132	139 414
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(9 060)	(87 734)	-	(96 794)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	(2 336)	(4 150)	-	(6 486)
31 декабря 2019 г.	39 963	0	13 084	59 982	40 870	153 899

В целях составления отчетности, резерв под возможные потери по капитальным вложениям квалифицирован Обществом как обесценение актива и отражен в бухгалтерском балансе свернуто.

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).

Судебные иски

По незавершенным судебным разбирательствам, вероятность неблагоприятного исхода по которым оценивается Обществом как высокая, создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками со стороны поставщиков и потребителей услуг на сумму 13 084 тыс. руб.

Ожидается, что судебные решения по этим искам вступят в законную силу в 1 полугодии 2020 года. (имеются в виду иски, которые указаны в Отчете по анализу незавершенных судебных разбирательств на предмет создания резерва на 31.12.2019 г.)

Сумма исковых требований по незавершенным судебным разбирательствам, вероятность неблагоприятного исхода по которым оценивается Обществом как средняя, составляет 378 910 тыс. руб., и включает следующие наиболее крупные иски:

- истец АО «Оптимазнергострой», дело о взыскании задолженности и неустойки по договору подряда – 120 500 тыс. руб.
- истец К/У АО «Оборонэнергосбыт», дело о признании сделок недействительными – 174 600 тыс. руб.

Разногласия с налоговыми органами

В 2019 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 2019 года. Ожидается, что резерв будет использован в течение 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

Резерв на выплаты годового вознаграждения

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом годового вознаграждения ключевому управленческому персоналу по итогам работы за 2018-2019 гг.

Ожидается, что резерв будет использован в течение 2020 года и фактический расход по данной выплате не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

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

14. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества на забалансовом счете отражены следующие обеспечения:

Векселя АО «Калининградская генерирующая компания» на сумму 200 000 тыс. рублей, полученные в обеспечение дебиторской задолженности, возникшей в связи с исполнением Обществом своих обязательств по Договору поручительства № 56/11-п от 31 октября 2011 года;

Банковские гарантии:

На общую сумму 243 949 тыс. руб. полученные в обеспечение надлежащего исполнения условий договоров подряда на строительно-монтажные работы из них на сумму более существенные:

Наименование банка	№ п/ п		Сумма БГ	Исполнитель	Договор подряда
АКБ «АК БАРС»					
	1	Банковская гарантия №007/5/2018/2369/2 от 20.02.2019г. (срок действия с 20.02.2019г. по 08.02.2020г)	32 499	ЗАО "Сетьстрой"	№ 350996 от 15.12.2016 года
	2	Банковская гарантия №007/5/2018/236/3 от 20.02.2019г. (срок действия с 24.01.2019г. по 28.02.2020г)	68 372	СО «ЕЭС»	№ 1012389 от 08.06.2018 года
АО «Райффайзенбанк»					
	3	Банковская гарантия №45407GI191115 от 15.11.2019г. (срок действия с 15.11.2019г. по 18.02.2020г)	131 854	ООО «Элмонт»	№ 52475 от 01.12.2017 года
ПАО «Совкомбанк»					
	4	Банковская гарантия №23755/19 от 19.02.2019г. (срок действия 01.04.2019г по 30.03.2020г)	3 583	АО «Центр технического заказчика»	№ 2323 от 13.04.2017 года

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

15. Государственная помощь

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 2019 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс.руб.
			Валовая прибыль
Передача электрической энергии	5 627 911	5 160 340	467 571
Технологическое присоединение к сетям	1 139 979	61 554	1 078 425
Производство электрической энергии	22 215	21 223	992
Перепродажа электроэнергии и мощности	38 783	38 783	0
Прочее	111 329	54 379	56 950
Итого за 2019 год	6 940 217	5 336 279	1 603 938

в сравнении с 2018 годом:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс.руб.
			Валовая прибыль
Передача электрической энергии	5 164 671	4 460 733	703 938
Технологическое присоединение к сетям	2 838 302	59 499	2 778 803
Производство электрической энергии	25 411	20 725	4 686
Перепродажа электроэнергии и мощности	21 117	21 117	0
Прочее	103 083	72 101	30 982
Итого за 2018 год	8 152 584	4 634 175	3 518 409

Управленческие расходы Общества в 2018-2019 годах выделены в бухгалтерском учете и по статьям затрат отражены в таблице:

Наименование статьи	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
материальные затраты	17 586	28 507
затраты на оплату труда	129 055	120 586
отчисления на социальные нужды	34 455	32 073
амортизация	12 000	7 923
прочие затраты	67 402	172 515
Итого управленческие расходы	260 498	361 604

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

17. Прочие доходы и расходы

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

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

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

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в приложении 2.3 «Налогообложение прибыли».

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

19. Денежные средства

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

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Денежные средства в рублях и на счетах в банках и на лицевых счетах в территориальном органе Федерального Казначейства, в том числе:	501 590	591 285	1 644 720
Касса	153	252	62
Расчетные счета	148 829	265 854	490 369
Корпоративные пластиковые карты	696	209	916
Прочие специальные счета, из них:	351 912	324 970	453 373
- обособленный расчетный счет, открытый с целью получения денежных средств от ПАО «Россети» в оплату дополнительных акций АО «Янтарьэнерго» в рамках реализации Плана развития АО «Янтарьэнерго»	3 401	3 400	2 464
- обособленные расчетные счета, открытые с целью получения денежных средств из федерального бюджета, внесенные в Уставный капитал ПАО «Россети» и направленные впоследствии в оплату дополнительных акций АО «Янтарьэнерго» для финансирования объектов к Чемпионату мира по футболу 2018	304 529	302 463	350 923
-лицевые счета для учета операций не участника бюджетного процесса в территориальном органе Федерального Казначейства в целях осуществления операций с целевыми средствами	27 979	8 690	-

- обособленные расчетные счета, открытые с целью получения денежных средств по договорам технологического присоединения от Министерства обороны РФ в рамках государственного контракта	16 003	10 417	99 986
Депозитные счета	-	-	700 000
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	501 590	591 285	1 644 720
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	501 590	591 285	1 644 720

20. Информация о связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах Общества, во исполнение требований законодательства, раскрывается в сети Интернет на сайте раскрытия информации ООО «Интерфакс-ЦРКИ» и на официальном сайте Общества.

ПАО «Россети» принадлежит 100% акционерного капитала Общества.

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

Обществом оказаны услуги транспортировки электроэнергии, предоставлено имущество в аренду, оказаны прочие промышленные услуги по обслуживанию оборудования следующим организациям:

тыс. руб

Наименование связанных сторон	Выручка от продаж (без НДС)		Прочие доходы	
	2019г.	2018г.	2019г.	2018г.
ПАО «Россети»	753	753	-	-
Дочерние хозяйственные общества	5 312 559	4 906 959	17 272	6 715
Прочие связанные стороны	65 948	46 070	87	-
Итого	5 379 260	4 953 782	17 359	6 715

Обществу оказали транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по передаче электроэнергии и техническому обслуживанию оборудования, продали электроэнергию на уровне потерь в сетях и на хозяйственные нужды, предоставили имущество в аренду следующие организации:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Стоимость полученных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие расходы	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
ПАО «Россети»	20 482	20 894	122 069	-
Дочерние хозяйственные общества	1 204 951	1 326 042	33 695	65 521
Прочие связанные стороны	77 107	93 881	3 695	1 209
Итого	1 302 540	1 440 817	159 459	66 730

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Россети»			1 433 533	1 075 087
Дочерние хозяйственные общества	905 525	873 993	4 240	37 547
Прочие связанные стороны	54 367	46 466	85 400	151 164
Задолженность	959 892	92 459	1 523 173	1 263 798

Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам:

За 2019 год общий размер вознаграждений (с учетом заработной платы и страховых взносов) основному управленческому персоналу составил 24 261 тыс. руб. (в 2018 году – 56 432 тыс. руб.), в том числе:

- оплата труда (в т.ч. отпуск) – 20 613 тыс. руб. (в 2018 году – 46 830 тыс. руб.);
- налоги и обязательные платежи – 3 648 тыс. руб. (в 2018 году – 8 463 тыс. руб.);
- вознаграждения за членство в Правлении – 867 тыс. руб. (в 2018 году – 1 139 тыс. руб.).

В 2019 году выплата членам Совета директоров составила 6 366 тыс. руб. (2018 год – 3 277 тыс. руб.).

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

Вознаграждения членам ревизионной комиссии и привлеченным специалистам к проверкам в 2019 году составили 638 тыс. рублей (в 2017 году - 553 тыс. руб.).

Займы членам Совета директоров и дирекции Общества не выдавались.

В 2019 и 2018 годах Общество не начисляло и не выплачивало долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам.

21. События после отчетной даты

После 31.12.2019 не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

22. Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 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.

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

С 1 января 2020 г. вступает в силу новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество оценило влияние данного ПБУ и ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением новой редакции ПБУ окажут влияние на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности. На момент подписания данной

бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество находится в стадии окончательной оценки суммы влияния данного ПБУ. Эффект от изменения ПБУ будет отражен в отчетности за 1 квартал 2020 года и повлечет за собой изменения сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному по разделам баланса «Капитал и резервы», «Внеоборотные активы» и «Долгосрочные обязательства».

Также с 1 января 2020 г. вступают в силу новые редакции ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», которые не окажут существенного влияния на учетную политику Общества.

24. 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 и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

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

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевой риск связан с кредитным риском и оказывает на него непосредственное влияние.

Законодательство РФ об электроэнергетике проходит стадию формирования, подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства, и на их основании условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств, и возникновению риска значительного роста просроченной дебиторской задолженности, и роста безнадежной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанные с разногласиями с потребителями, в частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии.

Управление рисками, связанными с капиталом

Управление капиталом направлено на поддержание устойчивой базы капитала Общества, а также обеспечение будущего развития бизнеса и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств.

Руководство Общества регулярно анализирует структуру капитала. На основании результатов такого анализа Общество поддерживает сбалансированность общей структуры

капитала за счет привлечения заемных средств и погашения существующей задолженности. Кредитной политикой Общества предусмотрены иные способы поддержки баланса структуры капитала.

Кредитные риски

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Кредитный риск возникает в связи с денежными средствами и их эквивалентами, депозитами в банках, а также кредитами, выданными покупателям, в том числе в связи с необеспеченной дебиторской задолженностью по основной деятельности и прочей дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость финансовых активов представляет собой максимальную подверженность кредитному риску.

Подверженность Общества кредитному риску определяется в основном индивидуальными характеристиками каждого контрагента.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать, что в наличии есть достаточные денежные средства для покрытия платежных обязательств.

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

Год, закончившийся 31 декабря 2019 года	По требованию	до 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	702 617	1 364 069	7 397 471	9 464 157
- кредиты (включая проценты)	-	452 743	114 702	-	567 445
- займы (включая проценты)	-	249 874	1 249 368	7 397 471	8 896 712
Кредиторская задолженность	-	2 592 851	1 753 194	-	4 346 045
Прочие обязательства	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	3 295 468	3 117 263	7 397 471	13 810 202

Год, закончившийся 31 декабря 2018 года	По требо- ванию	до 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	357 478	1 249 368	7 647 344	9 254 190
- кредиты (включая проценты)	-	107 604	-	-	107 604
- займы (включая проценты)	-	249 874	1 249 368	7 647 344	9 146 586
Кредиторская задолженность (за вычетом авансов полученных)	418 637	2 466 043	1 072 227	-	3 956 907
Прочие обязательства	-	-	626 743	-	626 743
ИТОГО	418 637	2 823 521	2 948 338	7 647 344	13 837 840

Год, закончившийся 31 декабря 2017 года	По требо- ванию	до 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	258 225	1 359 124	7 897 218	9 514 567
- кредиты (включая проценты)	-	8 351	109 756	-	118 107
- займы (включая проценты)	-	249 874	1 249 368	7 897 218	11 396 460
Кредиторская задолженность (за вычетом авансов полученных)	1 201 278	1 573 846	-	-	2 775 124
Прочие обязательства	-	-	3 276 709	-	3 276 709
ИТОГО	1 201 278	1 832 071	4 635 833	7 879 218	15 566 400

Процентный риск

Общество в рамках основной деятельности осуществляет привлечение кредитных средств, вследствие чего риск изменения процентных ставок оказывает влияние на финансово-хозяйственную деятельность.

Повышение процентных ставок по действующим кредитным договорам может привести к увеличению расходов по обслуживанию кредитного портфеля и, соответственно, увеличению затрат Общества.

В целях минимизации данного риска Общество проводит следующие мероприятия:

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

В результате проведенных мероприятий средневзвешенная ставка по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 9,89 % (на 31 декабря 2018 года

– 10,35%).

Налоговые риски

В 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового президентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а так же подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого, с 2019 года общая ставка НДС увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских органах для уплаты НДС.

Так же у Общества существуют налоговые риски в отношении расчета налога на имущество. По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом. Руководство Общества не исключает риски оттока ресурсов, при этом влияние такого развития событий не превысит 0,8% от величины активов Общества.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31 декабря 2019 года интерпретированы им конкретно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

Операционные риски

По итогам 2019 года были Обществом были реализованы следующие ключевые операционные риски (далее – «КОР»):

- 1) КОР-002 Риск отклонения среднего тарифа на услуги по передаче электроэнергии от значения, использованного при формировании бизнес- плана

Причина реализации риска в 2019 году на критическом уровне существенности связана с перераспределением объемов электропотребления, а именно: снижением объемов по более высоким тарифам, ростом объемов по населению, рассчитывающемуся по более низким тарифам. По результатам года риск реализовался на значимом уровне существенности по причине увеличения потребителей, рассчитывающихся по двухставочному тарифу, у которых средний отпускной тариф ниже, чем у потребителей с одноставочным тарифом и ростом потребления населения, рассчитывающихся по низким тарифам.

- 2) КОР-003 Риск отклонения объемов по ТП по сравнению со значением, установленным в бизнес-плане

Отклонение фактических показателей по выручке от плановых связано с неисполнением заявителями обязательств по договорам технологического присоединения в полном объеме: Министерство обороны Российской Федерации и Калининградская генерация Приморская ТЭС.

- 3) КОР-008 Риск отклонения величины показателя Долг/EBITDA в сравнении с установленным значением в бизнес-плане

Риск оценен как значимый по причине того, что для данного риска отклонение показателя в негативную сторону имеет в любом случае средний уровень влияния с точки зрения потенциальных последствий в отношении кредитного рейтинга и капитализации Общества, а также возможности привлечения дополнительного финансирования на выгодных для Общества условиях.

4) КОР-010 Риск неисполнения основных параметров инвестиционной программы (ИП)

Основная причина отклонения показателей по освоению за 2019 год – не выполнение Программы “Реализация мероприятий по договорам ТП с льготной категорией заявителей (до 15 кВт)”.

Инвестиционные проекты «Перевод потребителей с напряжения 0,23 кВ на 0,4 кВ в городе Калининграде» и «Льготное ТП до 15 кВт» освоены не в полном объеме ввиду задержки платежей по источнику финансирования.

5) КОР-015 Риск возникновения несчастного случая по вине Общества

В 2019 году в АО «Янтарьэнерго» произошло 2 несчастных случая на производстве, один – по вине Общества. Случаи оценены как случаи средней и тяжелой степени тяжести. Без летальных исходов. В целях предупреждения аналогичных несчастных случаев на объектах АО «Янтарьэнерго» выполнены следующие внеплановые мероприятия:

- установлен запрет подъема персонала на площадку для обслуживания привода выключателей типа ММО-110, находящихся под напряжением. Также вывешены запрещающие плакаты;

- произведен демонтаж площадок обслуживания выключателей ММО-110 в соответствии с типовым проектом установки;

- в Инструкцию по эксплуатации выключателя типа ММО-110-1250-20-У1 внесены дополнения в части конкретизации элементов выключателя, находящихся под высоким напряжением;

- в графики дежурств добавлена учебная смена для проведения специальной подготовки.

По каждому из рисков разработаны и выполняются планы мероприятий по управлению рисками Общества. Планы мероприятий по управлению операционными рисками утверждены Правлением Общества, протокол от 28.12.2018 № 387.

«17» марта 2020 года

Генеральный директор

И.о. главного бухгалтера



К.А. Юткин

В.В. Шнайдер

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. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
16. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
17. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
18. 5.5.1. Наличие и движение запасов
19. 5.5.2. Запасы в залоге
20. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
21. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
22. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
23. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
24. 5.6.7. Кредиты и займы
25. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
26. 5.7.1. Оценочные обязательства
27. 5.7.2. Отложенные налоги
28. 5.8. Обеспечения
29. 5.9. Государственная помощь
30. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления
31. 5.11. Прочие доходы и расходы
32. 5.13. Информация по отчетным сегментам
33. 3.3. Чистые активы
34. 3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества