

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Россети Янтарь»
за 2022 год

Март 2023 г.

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

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Россети Янтарь» за 2022 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру и Совету директоров
Акционерного общества «Россети Янтарь»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Россети Янтарь» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., отчета о финансовых результатах за 2022 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 2022 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 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 принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных 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.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет АО «Россети Янтарь» за 2022 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «Россети Янтарь» за 2022 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет АО «Россети Янтарь» за 2022 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.



Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров 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;



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**

- ▶ 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.

Т.Л. Околотина,
действующая от имени Общества с ограниченной ответственностью
«Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»
на основании доверенности от 18 апреля 2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906110171)

21 марта 2023 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»

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.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Россети Янтарь»

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.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация **Акционерное общество "Россети Янтарь"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) **236022, г.Калининград, ул.Театральная, д.34**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

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

ООО "ЦАТР - АУДИТОРСКИЕ УСЛУГИ"

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 ОКOPП/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 | 12 | 2022

00106827

3903007130

35.12

1 22 47 | 16

384

ИНН 7709383532

ОГРН / ОГРНИП 1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 (1)	На 31 декабря 2021 (2)	На 31 декабря 2020 (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	75 188	70 247	66 090
5.2.2.	в т.ч. незавершенные операции по приобретению нематериальных активов	1111	7 762	11 545	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	19 500	13 868	12 434
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	6 500	13 868	12 434
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.7.	Основные средства	1150	22 527 321	21 588 361	26 243 876
	земельные участки и объекты природопользования	1151	36 732	36 389	49 809
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	19 971 994	19 875 415	26 277 632
	другие виды основных средств	1153	140 432	161 765	69 581
5.3.7	Право пользования активом	11531	1 327 306	740 468	1 079 612
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	896 858	660 292	693 147
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	35 058	1 723	3 038
		1156	118 941	112 309	71 056
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	405 678	345 033	356 251
	инвестиции в дочерние общества	1171	300 433	300 433	300 433
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	69 710	155	155
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	35 535	44 445	55 663
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 442 337	1 780 677	438 151
	Прочие внеоборотные активы	1190	132 946	122 792	142 029
	Итого по разделу I	1100	24 602 970	23 920 978	29 258 830
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	268 693	232 971	216 562
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	239 653	203 935	212 871
	затраты в незавершенном производстве	1212	2 569	2 565	2 565
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	26 471	26 471	1 126
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	594	112 713
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	820 940	1 132 911	1 030 054
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	277 701	402 078	521 338
	покупатели и заказчики	123101	4 084	6 218	4 767
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	61 000	64 000	67 000
	прочая дебиторская задолженность	123104	212 617	331 858	449 571
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	543 239	730 835	508 716
	покупатели и заказчики	123201	298 835	422 397	340 292
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	7 034	59 499	5 413
	прочая дебиторская задолженность	123206	237 370	248 939	163 011
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	347 451	392 586	307 416
	касса	1251	112	209	135
	расчетные счета	1252	179 529	165 382	55 174
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	167 810	226 995	252 107
	Прочие оборотные активы	1260	185 377	127 217	194 726
	Итого по разделу II	1200	1 622 461	1 886 279	1 861 471
	БАЛАНС	1600	26 225 431	25 807 257	31 120 301

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 (1)	На 31 декабря 2021 (2)	На 31 декабря 2020 (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 201 375	2 390 344	2 390 344
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	190 623	4 520 199	4 022 549
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	1 455 410
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 341 359	11 624 812	11 624 812
3.1.	Резервный капитал	1360	67 678	25 105	7 374
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 150 105)	(1 138 392)	2 454 726
	прошлых лет	1371	(1 991 736)	(1 905 005)	2 415 278
	отчетного периода	1372	841 631	766 613	39 448
	Итого по разделу III	1300	17 650 930	17 422 068	21 955 215
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	2 750 000	2 750 000	3 170 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	350 000	350 000	770 000
	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	420 144	582 623	553 841
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	2 182 894	2 287 767	2 730 415
	в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	1 226 726	675 089	1 043 870
	Итого по разделу IV	1400	5 353 038	5 620 390	6 454 256
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	6 148	6 871	3 787
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	6 148	6 871	3 787
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	2 970 893	2 526 140	2 501 335
	поставщики и подрядчики	1521	728 612	1 023 108	1 129 778
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	34 700	31 904	311
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	131 436	28 678	34 223
	задолженность по налогам и сборам	1525	95 050	292 828	49 176
	авансы полученные	1526	673 720	299 530	732 008
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	326 497	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	852 074	311 466	329 323
	расчеты по обязательствам по аренде	1529	128 804	538 626	226 516
	Доходы будущих периодов	1530	149 462	136 536	112 874
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	94 960	95 252	92 834
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 221 463	2 764 799	2 710 830
	БАЛАНС	1700	26 225 431	25 807 257	31 120 301

И.о. первого заместителя
Генерального директора –
исполнительного директора
(по доверенности 122-22 от 20.12.2022)

" 21 " марта 20 23 г.



Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности

Карменати
(подпись)

О.А. Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

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

Организация Акционерное общество "Россети Янтарь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
по ОКПО	00106827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 г. (1)	За январь-декабрь 2021 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	8 331 230	8 233 837
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	7 798 295	7 041 689
	выручка от техприсоединения	2112	400 941	982 026
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	46 975	62 957
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	51 400	53 410
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	33 619	93 755
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(6 462 712)	(6 514 213)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(6 281 433)	(6 281 314)
	себестоимость техприсоединения	2122	(73 274)	(76 686)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(3 296)	(3 895)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(45 257)	(49 218)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(59 452)	(103 100)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 868 518	1 719 624
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(376 519)	(321 621)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 491 999	1 398 003
	Доходы от участия в других организациях	2310	431 566	71 356
	Проценты к получению	2320	18 720	12 993
	Проценты к уплате	2330	(632 754)	(388 304)
5.11.	Прочие доходы	2340	149 428	185 135
5.11.	Прочие расходы	2350	(457 513)	(267 154)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 001 446	1 012 029
2.3.	Налог на прибыль	2410	(159 572)	(245 314)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(152 501)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	(159 572)	(92 813)
2.3.	Прочее	2460	(243)	(102)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	841 631	766 613

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 г. (1)	За январь-декабрь 2021 г. (2)
1	2	3	4	5
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	841 631	766 613
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00010	0,00009
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,00010	0,00009

И.о. первого заместителя
Генерального директора –
исполнительного директора
(по доверенности 122-22 от 20.12.2022)

И.С.Бриллиантов
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
начальник
департамента
бухгалтерского и
налогового учета и
отчетности

Карменати
(подпись)
(расшифровка подписи)

О.А.Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 23 г.

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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	6 462 712	6 514 213
в том числе			
материальные затраты	6511	1 735 294	1 730 578
затраты на оплату труда	6512	944 038	894 339
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	282 437	268 453
амортизация	6514	1 486 754	1 812 044
амортизация права пользования активом	65141	202 545	187 083
прочие затраты	6515	1 811 644	1 621 716
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	6 462 712	6 514 213
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	-	-
амортизация права пользования активом	65541	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	376 519	321 621
в том числе			
материальные затраты	6561	17 026	17 258
затраты на оплату труда	6562	205 530	157 686
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	56 721	44 177
амортизация	6564	18 415	21 159
амортизация права пользования активом	65641	321	86
прочие затраты	6565	78 506	81 255

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности



О.А.Карменати Нариньо
(расшировка подписи)

« 21 » марта

2023 г.

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

Показатель		За 12 месяцев	За 12 месяцев
Наименование	Код	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	841 631	766 613
Дивиденды по привилегированным акциям ^с	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	841 631	766 613
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	8 405 119 305	8 181 248 710
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,00010010	0,00009370
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	-	-
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,00010010	0,00009370
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности



« 21 » марта

О.А.Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	1 001 446	1 012 029
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	1 001 446	1 012 029
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	(203 585)	(214 540)
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(1 740 560)	73 460
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	942 700	(537 525)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	200 289	202 406
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	(40 717)	(42 908)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(159 572)	(92 813)
изменение отложенного налогового актива	67231	(348 112)	14 692
изменение отложенного налогового обязательства	67232	188 540	(107 505)
Текущий налог на прибыль	6725	-	(152 501)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(159 572)	(245 314)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	-	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(243)	(102)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	-
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	841 631	766 613

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности



О.А. Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2022 год**

Организация **Акционерное общество "Россети Янтарь"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество/Частная собственность**

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
по ОКПО	00106827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (1)	3100	2 390 344	4 022 549	-	13 080 222	7 374	2 454 726	21 955 215
За 20 21 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	497 650	-	-	-	918 787	1 416 437
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	766 613	766 613
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	152 174	152 174
дополнительный выпуск акций	3214	-	497 650	-	-	x	x	497 650
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(174 541)	(174 541)
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	(40 306)	(40 306)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(134 235)	(134 235)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(3 553)	x	3 553	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	17 731	(17 731)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (2)	3200	2 390 344	4 520 199	-	13 076 669	25 105	3 184 794	23 197 111
Эффект одновременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	3300	-	-	-	(1 451 857)	-	(4 323 186)	(5 775 043)
Величина капитала на 1 января 2022 года с учетом одновременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	3301	2 390 344	4 520 199	-	11 624 812	25 105	(1 138 392)	17 422 068
За 20 22 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	1 811 031	(4 329 576)	-	2 716 547	-	906 791	1 104 793
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	841 631	841 631
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	65 160	65 160
дополнительный выпуск акций	3314	1 811 031	(4 329 576)	-	2 716 547	x	x	198 002
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(875 931)	(875 931)
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	(875 931)	(875 931)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	42 573	(42 573)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. (3)	3300	4 201 375	190 623	-	14 341 359	67 678	(1 150 105)	17 650 930

И.о. первого заместителя
Генерального директора
исполнительного директора
(по доверенности 122-22 от 20.12.2022)

(подпись)

И.С. Бриллиантов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности

(подпись)

О.А.Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменение капитала за 2021 год		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	22 107 389	1 326 749	-	23 434 138
корректировка в связи с: изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3410	(152 174)	(84 853)	-	(237 027)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	21 955 215	1 241 896	-	23 197 111
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 606 900	829 099	(14 178)	3 421 821
корректировка в связи с: изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3411	(152 174)	(84 853)	-	(237 027)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 454 726	744 246	(14 178)	3 184 794
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	19 500 489	497 650	14 178	20 012 317
Уставный капитал	34021	2 390 344	-	-	2 390 344
Капитал (до регистрации изменений)	340211	4 022 549	497 650	-	4 520 199
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	13 080 222	-	(3 553)	13 076 669
Резервный капитал	34024	7 374	-	17 731	25 105
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	19 500 489	497 650	14 178	20 012 317

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

Проверка:

Величина капитала после корректировок

Нераспределенная прибыль (убыток)
Уставный капитал
Капитал (до регистрации изменений)
Собственные акции, выкупленные у акционеров
Добавочный капитал
Резервный капитал

3500	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия указанных корректировок

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	17 800 392	17 558 604	22 068 089

И.о. первого
заместителя
Генерального
директора –
исполнительного
директора
(по доверенности
122-22 от
20.12.2022)

(подпись)

" 21 " марта 20 23 г.

И.С.Бриллиантов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер –
начальник
департамента
бухгалтерского и
налогового учета и
отчетности

Карменати
(подпись)

О.А.Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г. (8)	На 31 декабря 2021 г. (7)	На 31 декабря 2020 г. (6)
1	2	3	4	5
I. Активы				
1. Нематериальные активы	1110	75 188	70 247	66 090
2. Результаты исследований и разработок	1120	19 500	13 868	12 434
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5. Основные средства	1150	22 527 321	21 588 361	28 243 875
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	405 678	345 033	356 251
8. Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	1 575 283	1 903 469	580 180
9. Запасы	1210	268 693	232 971	216 562
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	594	112 713
11. Дебиторская задолженность ³	1230	820 940	1 132 911	1 030 054
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	347 451	392 586	307 416
13. Прочие оборотные активы ¹	1260	185 377	127 217	194 726
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		26 225 431	25 807 257	31 120 301
II. Обязательства				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	2 750 000	2 750 000	3 170 000
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	420 144	582 623	553 841
17. Оценочные обязательства	1430+1540	94 960	95 252	92 834
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 182 894	2 287 767	2 730 415
19. Краткосрочные заемные средства	1510	6 148	6 871	3 787
20. Кредиторская задолженность ⁴	1520	2 970 893	2 526 140	2 501 335
21. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		8 425 039	8 248 653	9 052 212
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		17 800 392	17 558 604	22 068 089

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности

« 21 » марта 2023 г.



(подпись)

О.А.Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

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

Организация **Акционерное общество "Россети Янтарь"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
00106827		
3903007130		
35.12		
1 22 47 16		
384		

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 025 380	7 831 577
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 139 909	7 127 855
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	7 064 796	6 126 875
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	48 706	23 343
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	45 384	20 122
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	836 765	680 379
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	11 807	59 374
Платежи - всего	4120	(6 120 564)	(5 214 699)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 983 281)	(2 798 414)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(1 316 168)	(1 274 767)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 545 563)	(1 447 328)
процентов по долговым обязательствам	4123	(317 188)	(185 067)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(279 551)	(158 801)
налога на прибыль организаций	4124	(152 744)	-
прочие платежи	4129	(1 121 788)	(783 890)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(970)	(85 506)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 904 816	2 616 878
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	433 289	72 068
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 724	712
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	431 565	71 356
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	429 409	69 707
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(2 235 474)	(2 253 434)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 043 607)	(2 253 434)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(100 334)	(154 619)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(191 867)	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	(191 867)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 802 185)	(2 181 366)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	1 098 002	882 838
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	900 000	385 188
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	198 002	497 650
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	198 002	497 650
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	(2 245 768)	(1 233 180)
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	(549 434)	(134 235)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(549 434)	(134 235)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(900 000)	(805 188)
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	(796 334)	(293 757)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	(207 536)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 147 766)	(350 342)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(45 135)	85 170
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	392 586	307 416
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	347 451	392 586
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И.о. первого заместителя
Генерального директора –
исполнительного директора
(по доверенности 122-22
от 20.12.2022)

И.С. Бриллиантов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности

Карменати
(подпись)

О.А. Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

" 21 "

марта

2023 г.

5.1. Нематериальные активы
5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период							На конец периода					
Наименование	Код	Период	На начало года				Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода			
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная рыночная стоимость				Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г. (1)	70 235	(11 533)	-	58 702	16 096	-	-	-	(7 372)	-	-	-	86 331	(18 905)	-	67 426	
	5110	за 2021 г. (2)	70 752	(4 662)	-	66 090	-	(517)	(6 871)	-	-	-	-	-	70 235	(11 533)	-	58 702	
	5101	за 2022 г. (1)	70 235	(11 533)	-	58 702	16 096	-	-	-	(7 372)	-	-	-	86 331	(18 905)	-	67 426	
	5111	за 2021 г. (2)	70 752	(4 662)	-	66 090	-	(517)	(6 871)	-	-	-	-	-	70 235	(11 533)	-	58 702	
в том числе:																			
	51011	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	51111	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	51012	за 2022 г. (1)	70 235	(11 533)	-	58 702	16 096	-	-	-	(7 372)	-	-	-	86 331	(18 905)	-	67 426	
	51112	за 2021 г. (2)	70 752	(4 662)	-	66 090	-	(517)	(6 871)	-	-	-	-	-	70 235	(11 533)	-	58 702	
	51013	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	51113	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5102	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2021 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	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. (1)	-	-	13 000	-	-	-	13 000
	5150	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
из них:									
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 22 г. (1)	-	-	13 000	-	-	-	13 000
	5152	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:									
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 22 г. (1)	13 000	-	-	-	-	13 000	-
	5154	за 20 21 г. (2)	-	-	13 000	-	-	13 000	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. (1)	13 868	6 649	-	(14 017)	6 500
	5170	за 20 21 г. (2)	12 434	8 298	(6 864)	-	13 868
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 22 г. (1)	13 868	6 649	-	(14 017)	6 500
	5171	за 20 21 г. (2)	12 434	8 298	(6 864)	-	13 868
Прочие	5162	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. (1)	11 545	11 295	-	(15 078)	7 762
	5190	за 20 21 г. (2)	-	11 545	-	-	11 545
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 22 г. (1)	11 545	11 295	-	(15 078)	7 762
	5192	за 20 21 г. (2)	-	11 545	-	-	11 545
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-

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

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя			Эффект единовременной корректировки начисленного периода при переходе на ОСБУ 6/2020			На начало года			Изменения за период						На конец периода				
			Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	поступило	выбыло		Начисление амортизации, включая амортизацию обесценения	Принятие (-) Востановление (+)	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	
			2	3	4	5	6	7	8	9	10			11	12				13
1																			
Основные средства - всего			2022 г.	-	-	38 142 936	(18 069 367)	20 073 569	1 629 253	-	(19 302)	(23 637)	(1 510 725)	-	-	-	39 752 887	(19 603 729)	20 149 158
			2021 г.	(88 410)	(6 392 861)	36 278 739	(9 681 717)	26 397 022	1 892 038	-	(39 431)	38 177	(1 832 966)	-	-	-	38 231 346	(11 676 506)	20 073 569
в том числе:																			
здания			2022 г.	-	-	1 434 115	(695 138)	738 977	13 165	-	(230)	222	(30 067)	-	-	-	1 447 050	(724 893)	722 067
			2021 г.	-	(229 485)	1 408 273	(430 753)	977 520	26 795	-	(953)	689	(35 569)	-	-	-	1 634 115	(465 653)	968 462
сооружения, кроме ЛЭП			2022 г.	-	-	1 725 698	(842 898)	882 800	976	-	-	-	(87 461)	-	-	-	1 726 674	(930 359)	796 315
			2021 г.	-	(288 646)	1 690 420	(1 445 952)	1 234 498	45 794	-	(516)	516	(108 814)	-	-	-	1 726 674	(930 359)	796 315
линии электропередач и устройства к ним			2022 г.	-	-	14 437 487	(6 350 807)	8 070 580	792 927	-	(3 874)	(28 381)	(388 939)	-	-	-	15 220 540	(6 777 237)	8 443 303
			2021 г.	-	(2 404 295)	13 602 389	(3 456 971)	10 105 418	933 365	-	(4 267)	3 806	(463 447)	-	-	-	15 220 540	(6 777 237)	8 443 303
машины и оборудование			2022 г.	-	-	14 849 452	(7 068 138)	7 781 314	361 643	-	(720)	(7 201)	(563 346)	-	-	-	15 210 375	(7 659 685)	7 551 690
			2021 г.	(1 469)	(2 686 203)	14 212 437	(3 684 785)	10 527 652	844 031	-	(5 947)	5 363	(72 513)	-	-	-	14 850 921	(4 401 935)	10 448 986
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты			2022 г.	-	-	5 652 375	(3 068 866)	2 583 509	460 028	-	(14 242)	12 670	(442 914)	-	-	-	6 096 161	(3 499 110)	2 599 051
			2021 г.	(86 841)	(770 810)	5 325 411	(1 823 256)	3 502 155	442 053	-	(28 148)	27 803	(502 603)	-	-	-	5 739 316	(2 288 056)	3 441 260
инвестиционная недвижимость			2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)			2022 г.	-	-	49 809	(13 420)	36 389	514	-	(236)	63	2	-	-	-	50 087	(13 355)	36 732
			2021 г.	-	(13 420)	49 809	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49 809	-	49 809

5.3.1.1. Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года (-)	Изменение за период			Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
				Поступило (-)	Выбыло (+)	Начислено за период (-)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Амортизация - всего	2022 г.	-	(11 209 071)	-	17 557	(2 038 722)	-	(13 230 236)
	2021 г.	467 435	(9 881 717)	-	38 177	(1 832 966)	-	(11 676 506)
здания	2022 г.	-	(449 737)	-	219	(39 887)	-	(489 405)
	2021 г.	15 916	(430 753)	-	689	(35 589)	-	(465 553)
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	-	(543 277)	-	-	(117 523)	-	(660 800)
	2021 г.	10 973	(445 952)	-	516	(108 814)	-	(554 250)
линии электропередач и устройства к ним	2022 г.	-	(3 853 106)	-	3 135	(511 230)	-	(4 361 201)
	2021 г.	103 506	(3 496 971)	-	3 806	(463 447)	-	(3 956 612)
машины и оборудование	2022 г.	-	(4 246 248)	-	339	(766 494)	-	(5 012 403)
	2021 г.	155 687	(3 684 785)	-	5 363	(722 513)	-	(4 401 935)
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2022 г.	-	(2 116 703)	-	13 864	(603 588)	-	(2 706 427)
	2021 г.	181 353	(1 823 256)	-	27 803	(502 603)	-	(2 298 056)
инвестиционная недвижимость	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.3.1.2. Обесценение основных средств

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года (-)	Изменение за период					На конец периода
				Амортизация обесценения (+)	Поступило (-)	Выбыло (+)	Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Обесценение - всего	2022 г.	-	(6 860 296)	527 997	(41 659)	465	-	-	(6 373 493)
	2021 г.	(6 860 296)	-	-	-	-	-	-	-
здания	2022 г.	-	(245 401)	9 820	-	3	-	-	(235 578)
	2021 г.	(245 401)	-	-	-	-	-	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	-	(299 621)	30 062	-	-	-	-	(269 559)
	2021 г.	(299 621)	-	-	-	-	-	-	-
линии электропередач и устройства к ним	2022 г.	-	(2 507 801)	124 291	(32 812)	286	-	-	(2 416 036)
	2021 г.	(2 507 801)	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	2022 г.	-	(2 841 890)	203 148	(7 552)	12	-	-	(2 646 282)
	2021 г.	(2 841 890)	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2022 г.	-	(952 163)	160 674	(1 295)	101	-	-	(792 683)
	2021 г.	(952 163)	-	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)	2022 г.	-	(13 420)	2	-	63	-	-	(13 355)
	2021 г.	(13 420)	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	404 122	260 179
в том числе:			
здания	5261	445	-
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	147 362	135 097
машины и оборудование	5264	98 597	58 888
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	5265	157 718	66 194
инвестиционная недвижимость	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(6 053)	(6 238)
в том числе:			
здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	(2 721)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(3 513)	-
машины и оборудование	5274	(442)	(152)
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	5275	(2 098)	(3 365)
инвестиционная недвижимость	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2022 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2021 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	28 740	58 512	59 023
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	-	-	-
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

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 26/2020	На начало года	затраты за период	Изменения за период							Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)	На конец периода
						Списано		признано к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	Признание убытков от обесценения (-)	Обесценение				
						первоначальная стоимость	Обесценение			первоначальная стоимость	Обесценение			
												7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 г.	-	660 292	1 854 701	(44 677)	-	(1 615 117)	41 659	-	-	896 858		
	5250	2021 г.	(359 180)	693 147	2 415 044	(99 703)	-	(1 989 016)	-	-	-	660 292		
	5241	2022 г.	-	350 091	1 423 322	(657)	-	(1 303 875)	41 659	-	-	510 540		
	5251	2021 г.	(320 753)	555 671	1 788 249	(56 584)	-	(1 616 492)	-	-	-	670 844		
	5242	2022 г.	-	-	52 424	-	-	(52 424)	-	-	-	-		
	5252	2021 г.	-	-	299 082	-	-	(299 082)	-	-	-	-		
	5243	2022 г.	-	310 201	378 955	(44 020)	-	(258 818)	-	-	-	386 318		
	5253	2021 г.	(38 427)	137 476	327 713	(43 119)	-	(73 442)	-	-	-	348 628		
	5244	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	5254	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Балансовая стоимость	На конец периода		
			учетные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учетные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Авансы, выданные под капитальное строительство, всего	5240	2022 г.	31 153	(29 430)	1 723	38 000	(2 942)	35 058
	5250	2021 г.	29 526	(26 488)	3 038	31 153	(29 430)	1 723

5.3.7. Наличие и движение права пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период										На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость	Первоначальная стоимость										Накопленная амортизация и обесценение		
						поступило	выбыло	изменения условий договора	реклассификация между группами	начислено амортизации (с учетом обесценения)	выбыло накопленной амортизации (с учетом амортизации обесценения)	изменения условий договора	реклассификация между группами	Признание (-) /восстановление обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Право пользования активом - всего	7 200	за 2022 г.	1 428 703	(688 235)	740 468	298 838	-	(22 557)	-	(203 105)	513 662	-	-	-	1 704 984	(377 678)	1 327 306	
	7 210	за 2021 г.	1 418 799	(339 187)	1 079 612	17 153	(7 249)	-	-	(187 495)	13 020	-	-	(174 573)	1 428 703	(688 235)	740 468	
в том числе:																		
земля и здания	72 011	за 2022 г.	360 139	(106 690)	253 449	-	-	(22 624)	(2 324)	(7 947)	20 538	-	593	-	335 191	(93 506)	241 685	
	72 111	за 2021 г.	342 986	(13 355)	329 631	17 153	-	-	-	(7 184)	-	-	-	(86 151)	360 139	(106 690)	253 449	
линии электропередачи и устройства к ним	72 012	за 2022 г.	-	-	-	6 927	-	-	-	(1 272)	-	-	-	-	6 927	(1 272)	5 655	
	72 112	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование	72 013	за 2022 г.	1 068 564	(581 545)	487 019	290 759	-	-	-	(193 183)	493 124	-	-	-	1 359 323	(281 604)	1 077 719	
	72 113	за 2021 г.	1 075 813	(325 832)	749 981	(7 249)	(7 249)	-	-	(180 311)	13 020	-	-	(88 422)	1 068 564	(581 545)	487 019	
прочие	72 014	за 2022 г.	-	-	-	1 152	-	67	2 324	(703)	-	-	(593)	-	3 543	(1 296)	2 247	
	72 114	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 22 г. (1)	414 483	(69 450)	191 867	-	-	-	(131 222)	606 350	(200 672)	
	5311	за 20 21 г. (2)	423 119	(66 868)	-	(8 636)	8 636	-	(11 218)	414 483	(69 450)	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 22 г. (1)	300 588	-	191 867	-	-	-	(122 312)	492 455	(122 312)	
	53121	за 20 21 г. (2)	300 588	-	-	-	-	-	-	300 588	-	
в том числе:												
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 22 г. (1)	300 433	-	-	-	-	-	-	300 433	-	
	531211	за 20 21 г. (2)	300 433	-	-	-	-	-	-	300 433	-	
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531212	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	530213	за 20 22 г. (1)	155	-	191 867	-	-	-	(122 312)	192 022	(122 312)	
	531213	за 20 21 г. (2)	155	-	-	-	-	-	-	155	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53122	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53123	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531231	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	53024	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53124	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	53025	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53125	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53026	за 20 22 г. (1)	113 895	(69 450)	-	-	-	-	(8 910)	113 895	(78 360)	
	53126	за 20 21 г. (2)	122 531	(66 868)	-	(8 636)	8 636	-	(11 218)	113 895	(69 450)	
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 22 г. (1)	62 285	(17 841)	191 867	-	-	-	(131 222)	254 152	(149 063)	
	5312	за 20 21 г. (2)	62 285	(6 623)	-	-	-	-	(11 218)	62 285	(17 841)	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 22 г. (1)	-	-	191 867	-	-	-	(122 312)	191 867	(122 312)	
	53131	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531311	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531312	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	530313	за 20 22 г. (1)	-	-	191 867	-	-	-	(122 312)	191 867	(122 312)	
	531313	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53132	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53133	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигаций, векселя)	530331	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531331	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53034	за 20 22 г. (1)	62 285	(17 841)	-	-	-	-	(8 910)	62 285	(26 751)	
	53134	за 20 21 г. (2)	62 285	(6 623)	-	-	-	-	(11 218)	62 285	(17 841)	
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 22 г. (1)	352 198	(51 609)	-	-	-	-	-	352 198	(51 609)	
	5313	за 20 21 г. (2)	360 834	(60 245)	-	(8 636)	8 636	-	-	352 198	(51 609)	

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. (1)	414 483	(69 450)	191 867	-	-	-	(131 222)	606 350	(200 672)
	5310	за 20 21 г. (2)	423 119	(66 868)	-	(8 636)	8 636	-	(11 218)	414 483	(69 450)

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	(69 450)	-	(131 222)	-	(200 672)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	(17 841)	-	(131 222)	-	(149 063)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	(122 312)	-	(122 312)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	(122 312)	-	(122 312)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	(17 841)	-	(8 910)	-	(26 751)
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	(51 609)	-	-	-	(51 609)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	(51 609)	-	-	-	(51 609)

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.5. Запасы

5.5.1. Информация о запасах

Наименование показателя	Код	Период	Эффект единовременной корректировки	На начало года		На конец периода	
				себестоимость	величина резерва под обесценение	себестоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8
Запасы, всего	5400	2022 г.	-	232 971	-	268 693	-
	5420	2021 г.	(30 356)	216 562	-	232 971	-
	5401	2022 г.	-	203 935	-	239 653	-
	5421	2021 г.	(19 220)	212 871	-	223 155	-
незавершенное производство	5402	2022 г.	-	2 565	-	2 569	-
	5422	2021 г.	-	2 565	-	2 565	-
	5403	2022 г.	-	26 471	-	26 471	-
прочие запасы и затраты	5423	2021 г.	(11 136)	1 126	-	37 607	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление			начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. (1)	402 076	-	16 148	-	-	(37 463)	-	-	-	(103 060)	277 701	-		
	5521	за 20 21 г. (2)	521 338	-	122 289	-	-	(77 805)	-	-	-	(163 756)	402 076	-		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 22 г. (1)	6 218	-	2 581	-	-	(4 655)	-	-	-	(60)	4 084	-		
	5522	за 20 21 г. (2)	4 767	-	4 945	-	-	(3 303)	-	-	-	(191)	6 218	-		
в том числе:																
по передаче электроэнергии	55021	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55221	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55022	за 20 22 г. (1)	5 987	-	2 577	-	-	(4 484)	-	-	-	-	4 080	-		
по электрическому	55222	за 20 21 г. (2)	3 602	-	4 945	-	-	(2 560)	-	-	-	-	5 987	-		
	55023	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55223		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55024	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по перепродаже электроэнергии и мощности	55224	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55025	за 20 22 г. (1)	231	-	-	-	-	(171)	-	-	-	(60)	-	-		
по доходам от аренды	55225	за 20 21 г. (2)	1 165	-	-	-	-	(743)	-	-	-	(191)	231	-		
	55026	за 20 22 г. (1)	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-		
по прочим	55226	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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	из долго- в кратко- срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 22 г. (1)	64 000	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 000)	61 000	-
	5523	за 20 21 г. (2)	67 000	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 000)	64 000	-
	5504	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5524	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 22 г. (1)	331 858	-	13 567	-	-	(32 808)	-	-	-	(100 000)	212 617	-
	5525	за 20 21 г. (2)	449 571	-	117 354	-	-	(74 502)	-	-	-	(160 565)	331 858	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 22 г. (1)	331 858	-	13 567	-	-	(32 808)	-	-	-	(100 000)	212 617	-
	55252	за 20 21 г. (2)	449 571	-	117 354	-	-	(74 502)	-	-	-	(160 565)	331 858	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 22 г. (1)	514 565	-	-	-	-	-	-	-	-	(266 565)	248 000	-
	5526	за 20 21 г. (2)	514 565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	514 565	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 22 г. (1)	514 565	-	-	-	-	-	-	-	-	(266 565)	248 000	-
	55261	за 20 21 г. (2)	514 565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	514 565	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года			поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	4	5	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				6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. (1)	1 121 960		(391 125)	13 376 996	-	(6 959)	(13 661 286)	(2 348)	(759)	1 354	103 060	937 621	(394 382)
	5530	за 20 21 г. (2)	899 490		(390 774)	12 112 131	-	(7 654)	(12 047 484)	(5 675)	(258)	1 628	163 756	1 121 960	(391 125)
		в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 22 г. (1)	633 511		(211 114)	9 136 106	-	(935)	(9 259 697)	(1 673)	-	904	60	508 307	(209 472)
	5531	за 20 21 г. (2)	549 503		(209 211)	8 992 529	-	(5 144)	(8 905 690)	(3 032)	-	209	191	633 511	(211 114)
		в том числе:													
по передаче электроэнергии	55111	за 20 22 г. (1)	300 975		(150 491)	8 944 854	-	-	(9 067 280)	-	-	-	-	178 549	(150 491)
	55311	за 20 21 г. (2)	318 765		(150 491)	8 578 478	-	-	(8 596 268)	-	-	-	-	300 975	(150 491)
	55112	за 20 22 г. (1)	256 742		(23 503)	101 826	-	(368)	(88 771)	(373)	-	231	-	269 424	(23 267)
	55312	за 20 21 г. (2)	146 827		(22 493)	212 013	-	(1 651)	(101 604)	(494)	-	147	-	256 742	(23 503)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 22 г. (1)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 2 г. (2)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 22 г. (1)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 21 г. (2)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 22 г. (1)	15 277		(179)	59 417	-	(2)	(62 723)	(153)	-	26	-	11 818	(2)
	55315	за 20 21 г. (2)	14 718		(236)	59 232	-	(7)	(58 671)	(2)	-	62	-	15 277	(179)
по прочим	55116	за 20 22 г. (1)	60 517		(36 941)	30 009	-	(565)	(40 923)	(1 147)	-	647	60	48 516	(35 712)
	55316	за 20 21 г. (2)	69 193		(35 991)	142 806	-	(3 486)	(149 137)	(2 536)	-	-	191	60 517	(36 941)
Авансы выданные	5512	за 20 22 г. (1)	59 510		(11)	1 522 510	-	(176)	(1 577 799)	(32)	-	-	3 000	7 189	(155)
	5532	за 20 21 г. (2)	5 451		(38)	1 354 917	-	(11)	(1 303 820)	(38)	-	-	3 000	59 510	(11)
Векселя к получению	5513	за 20 22 г. (1)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 21 г. (2)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			использование				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	уценка по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притока процентов, штрафы и иные начисления	на резерв	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 22 г. (1)	428 939	(180 000)	2 718 380	-	(5 848)	(2 823 792)	(643)	(759)	450	100 000	422 125	(184 755)
	5536	за 20 21 г. (2)	344 536	(181 525)	1 764 685	-	(2 499)	(1 837 984)	(2 605)	(258)	1 419	160 565	428 939	(180 000)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 22 г. (1)	4 962	-	2 480 125	-	-	(2 481 032)	-	(295)	-	-	3 760	-
	55362	за 20 21 г. (2)	9 478	-	1 565 836	-	-	(1 570 352)	-	-	-	-	4 962	-
реализация имущества	55163	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 22 г. (1)	423 977	(180 000)	238 255	-	(5 848)	(342 760)	(643)	(464)	450	100 000	418 365	(184 755)
	55364	за 20 21 г. (2)	335 058	(181 525)	198 849	-	(2 499)	(267 632)	(2 605)	(258)	1 419	160 565	423 977	(180 000)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 22 г. (1)	403 192	-	10 057 205	-	-	(10 357 452)	-	-	-	103 000	205 945	-
	5537	за 20 21 г. (2)	276 166	-	9 291 614	-	-	(9 328 153)	-	-	-	163 565	403 192	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 22 г. (1)	403 192	-	10 057 205	-	-	(10 357 452)	-	-	-	103 000	205 945	-
	55371	за 20 21 г. (2)	276 166	-	9 291 614	-	-	(9 328 153)	-	-	-	163 565	403 192	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 22 г. (1)	1 524 036	(391 125)	13 393 144	-	(6 959)	(13 698 751)	(2 348)	(759)	1 354	-	1 215 322	(394 382)
	5520	за 20 21 г. (2)	1 420 828	(390 774)	12 234 430	-	(7 654)	(12 125 289)	(5 675)	(258)	1 628	-	1 524 036	(391 125)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)		На 31 декабря 2021 г. (2)		На 31 декабря 2020 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	415 832	21 450	430 023	27 987	395 730	120 657
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	221 644	12 172	247 141	25 116	294 317	119 798
по передаче электроэнергии	56411	150 491	-	150 492	-	150 491	-
по техприсоединению	56412	30 443	7 177	43 294	8 880	122 217	99 726
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	2	-	3 325	3 146	4 587	4 352
прочие	56416	40 708	4 995	50 030	13 090	17 022	15 720
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	299	144	2 191	2 180	119	81
прочая дебиторская задолженность	5646	193 889	9 134	180 691	691	101 294	778

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности

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



О.А. Карменати Нариньо
расшифровка подписи

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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 22 г. (1)	2 287 767	1 407 923	-	(656 510)	-	(856 286)	2 182 894
	5571	за 20 21 г. (2)	2 730 415	435 141	-	(132 063)	-	(745 726)	2 287 767
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 22 г. (1)	2 287 767	1 407 923	-	(656 510)	-	(856 286)	2 182 894
	5573	за 20 21 г. (2)	2 730 415	435 141	-	(132 063)	-	(745 726)	2 287 767
в том числе:									
Расчеты по обязательствам по аренде	55531	за 20 22 г. (1)	675 089	680 441	-	-	-	(128 804)	1 226 726
	55731	за 20 21 г. (2)	1 043 870	169 845	-	-	-	(538 626)	675 089
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		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	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. (1)	2 526 140	2 293 769	1 746	(2 695 876)	(11 172)	856 286	2 970 893	
	5580	за 20 21 г. (2)	2 501 335	1 406 721	6 010	(2 132 992)	(660)	745 726	2 526 140	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г. (1)	1 023 108	456 965	-	(743 041)	(8 420)	-	728 612	
	5581	за 20 21 г. (2)	1 129 778	597 295	-	(703 796)	(169)	-	1 023 108	
в том числе:										
строительство	55611	за 20 22 г. (1)	896 459	226 070	-	(600 608)	-	-	521 921	
	55811	за 20 21 г. (2)	909 899	549 398	-	(562 838)	-	-	896 459	
прочие	55612	за 20 22 г. (1)	126 649	230 895	-	(142 433)	(8 420)	-	206 691	
	55812	за 20 21 г. (2)	219 879	47 897	-	(140 958)	(169)	-	126 649	
Авансы полученные	5562	за 20 22 г. (1)	299 530	570 479	-	(196 249)	(40)	-	673 720	
	5582	за 20 21 г. (2)	732 008	296 685	-	(729 142)	(21)	-	299 530	
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55821	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
по электрификации	55622	за 20 22 г. (1)	265 003	568 169	-	(181 822)	(40)	-	651 310	
	55822	за 20 21 г. (2)	679 532	285 309	-	(699 817)	(21)	-	265 003	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55823	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55824	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной задолженности	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 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55625	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
по услугам аренды	55626	за 20 22 г. (1)	4 074	53	-	(758)	-	-	3 369	
	55626	за 20 21 г. (2)	3 063	1 011	-	-	-	-	4 074	
по прочим	55627	за 20 22 г. (1)	30 453	2 257	-	(13 669)	-	-	19 041	
	55626	за 20 21 г. (2)	49 413	10 365	-	(29 325)	-	-	30 453	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 22 г. (1)	-	326 497	-	-	-	-	326 497	
	5563	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к уплате	5564	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5564	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 22 г. (1)	28 678	131 436	-	(28 678)	-	-	131 436	
	5595	за 20 21 г. (2)	34 223	28 678	-	(34 223)	-	-	28 678	
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 22 г. (1)	292 828	95 050	-	(292 828)	-	-	95 050	
	5586	за 20 21 г. (2)	49 176	292 828	-	(49 176)	-	-	292 828	
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 22 г. (1)	31 904	34 700	-	(31 904)	-	-	34 700	
	5587	за 20 21 г. (2)	311	31 904	-	(311)	-	-	31 904	
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 22 г. (1)	311 466	678 642	1 746	(864 550)	(2 712)	727 482	852 074	
	5588	за 20 21 г. (2)	329 323	159 331	6 010	(389 828)	(470)	207 100	311 466	
Расчеты по обязательствам по аренде	55681	за 20 22 г. (1)	538 626	-	-	(538 626)	-	128 804	128 804	
	55881	за 20 21 г. (2)	226 516	-	-	(226 516)	-	538 626	538 626	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 22 г. (1)	1 977	50 776	-	(1 977)	-	-	50 776	
	5589	за 20 21 г. (2)	73 355	1 977	-	(73 355)	-	-	1 977	
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 22 г. (1)	1 977	50 776	-	(1 977)	-	-	50 776	
	55891	за 20 21 г. (2)	73 355	1 977	-	(73 355)	-	-	1 977	
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55892	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 20 22 г. (1)	4 813 907	3 701 692	1 746	(3 352 366)	(11 172)	-	5 153 787	
	5570	за 20 21 г. (2)	5 231 750	1 841 862	6 010	(2 265 055)	(660)	-	4 813 907	

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		371 780	199 169	63 954
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	249 163	154 753	3 563
в т. ч.				
строительство	56911	234 412	144 952	-
прочие	56912	14 751	9 801	3 563
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	122 617	44 416	60 391
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 22 г. (1)	2 750 000	350 000	31 701	(350 000)	(31 701)	-	2 750 000
	7430	за 20 21 г. (2)	3 170 000	385 188	26 267	(805 188)	(26 267)	-	2 750 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 22 г. (1)	350 000	350 000	31 701	(350 000)	(31 701)	-	350 000
	7431	за 20 21 г. (2)	770 000	385 188	26 267	(805 188)	(26 267)	-	350 000
Займы	7412	за 20 22 г. (1)	2 400 000	-	-	-	-	-	2 400 000
	7432	за 20 21 г. (2)	2 400 000	-	-	-	-	-	2 400 000
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 22 г. (1)	6 871	550 000	284 764	(550 000)	(285 487)	-	6 148
	7440	за 20 21 г. (2)	3 787	-	161 885	-	(158 801)	-	6 871
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 22 г. (1)	-	550 000	5 937	(550 000)	(5 937)	-	-
	7441	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	74411	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Займы	7422	за 20 22 г. (1)	6 871	-	278 827	-	(279 550)	-	6 148
	7442	за 20 21 г. (2)	3 787	-	161 885	-	(158 801)	-	6 871

(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	31 700	5 937
списанные на прочие расходы	7511	31 700	5 937
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	278 827	-
списанные на прочие расходы	7521	278 827	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	310 528	5 937
начисленные %	7531	310 528	5 937
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	95 252	132 804	(129 871)	(3 225)	94 960
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	47 032	86 604	(79 436)	-	54 200
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	26 504	12 360	(20 780)	-	18 084
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	2 451	4 467	(1 264)	(3 225)	2 429
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	19 265	29 373	(28 391)	-	20 247
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	127 380				
Созданные за счет прочих расходов	5707	5 424				
Включенные в стоимость актива	5708	-				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	1 780 677	582 623
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	(348 112)	(188 540)
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	9 772	26 061
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	-	-
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	-	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 442 337	420 144

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	419 902	224 759	735 356
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	419 902	224 759	735 356
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года (1)	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года (2)	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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 2022 г. (1)		За 2021 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
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

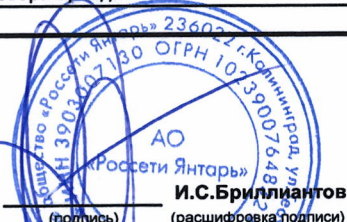
* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2022 г. (1)	За 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	149 428	185 135
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	1 015	13
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	53	774
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	1	9
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2021 г., выявленная в отчетном периоде	8009	7 405	-
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8010	30 398	8 369
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8011	9 947	8 874
Прибыль до 01.01.2019 г., выявленная в отчетном периоде	8012	4 249	16 497
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 746	6 010
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	11 176	1 440
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	-	-
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	130	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	8 436	7 324
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	1 542	10 942
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 354	1 628
Доход от уменьшения (списания) оценочных обязательств	8022	5 036	16 335
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценения стоимости запасов	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	5 277	2 749
Страховые выплаты к получению	8026	-	726
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от восстановления ранее признанных убытков от обесценения основных средств, незавершенного строительства и прав пользования активами	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Доход от прекращения договора аренды	8035	891	-
Процентный доход по аренде	8036	-	-
Прочие	8038	60 772	103 445

Показатель		За 2022 г. (1)	За 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(457 513)	(267 154)
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	(1 062)	(1 528)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(629)	(643)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(598)	(199)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(6 959)	(11 125)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(5 258)	(4 672)
Выбытие активов без дохода	8116	(36)	(6)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2021 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(133 672)	-
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(4 131)	(46 109)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(855)	(1 951)
Убыток до 01.01.2019 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(1 004)	(5 607)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(58 004)	(59 773)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(1 453)	(1 401)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(131 222)	(11 219)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(2 260)	(1 907)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	(192)
Взносы в объединения и фонды	8129	(5 175)	(8 003)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(759)	(255)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(1 431)	(714)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(596)	(21)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(20 215)	(11 783)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(9 468)	(9 721)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(2 588)	(2 110)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(4 269)	(7 586)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(1 099)	(1 253)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Расходы от признания убытков от обесценения основных средств, незавершенного строительства и прав пользования активами	8144	-	-
Амортизация права пользования активом	8145	(239)	(326)
Расход от прекращения договора аренды	8146	-	-
Прочие	8147	(64 531)	(79 050)

И.о. первого заместителя
Генерального директора –
исполнительного директора
(по доверенности 122-22 от
20.12.2022)


И.С.Бриллиантов
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер –
начальник
департамента
бухгалтерского и
налогового учета
и отчетности


(подпись)

О.А. Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

« 21 » марта

20 23

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	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8311	2021	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2021	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2021	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									
выручка от передачи	8301	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8401	2021	-	-	-	-	-	-	-
выручка от техприсоединения	8302	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8402	2021	-	-	-	-	-	-	-
выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	84021	2022	-	-	-	-	-	-	-
	84022	2021	-	-	-	-	-	-	-
прочая выручка	8303	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2021	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	8303	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2021	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	8304	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8404	2021	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8405	2021	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8406	2021	-	-	-	-	-	-	-
Активы сегментов	8307	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8407	2021	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8408	2021	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства сегментов	8309	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8409	2021	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация ОС и НМА	8390	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8490	2021	-	-	-	-	-	-	-



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РОССЕТИ ЯНТАРЬ»
ЗА 2022 ГОД**

Г.КАЛИНИНГРАД

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Россети Янтарь»
за 2022 год**

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности АО «Россети Янтарь» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения (организация и виды деятельности)

Регистрационные данные

Акционерное общество «Янтарьэнерго» (далее – «Общество») зарегистрировано Администрацией Октябрьского района города Калининграда 14 января 1994 г. № 22.

Сокращенное наименование – АО «Янтарьэнерго».

С 27 мая 2022 г.- Акционерное общество «Россети Янтарь».

Сокращенное наименование – АО «Россети Янтарь».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, Калининградская область, г. Калининград, ул. Театральная, д. 34.

Почтовый адрес: 236022, Калининградская обл., 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 межрайонной инспекцией ФНС России № 9 по городу Калининграду, с присвоением ИНН 3903007130 и КПП 390601001.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 4 октября 2002 г., за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1023900764832.

Обособленные подразделения

В состав Общества до августа 2021 г. входили следующие филиалы:

№	Наименование	Местонахождение
1	Энергоремонт	236029, г. Калининград, ул. Нарвская, д. 55
2	Западные электрические сети	236040, Калининград, ул. Генерала Озерова, д.18
3	Городские электрические сети	236016, Калининград, ул. Фрунзе, д. 116
4	Восточные электрические сети	238750, Калининградская обл., г. Советск, ул. А.Невского, д.55

По решению Совета директоров Общества (протокол от 25 декабря 2020 г. № 37) утверждена и реализована с 1 августа 2021 г. новая организационная структура управления (приказ от 22 апреля 2021 г. №130 «Об утверждении организационной структуры АО «Янтарьэнерго»)), учитывающая ликвидацию сетевых филиалов: Западные электрические сети, Восточные электрические сети, Городские электрические сети с целью оптимизации операционных расходов.

Во исполнение приказа АО «Янтарьэнерго» от 19.11.2021 г. № 297 «Об утверждении плана мероприятий по вопросу ликвидации филиала Энергоремонт» и на основании решения Совета директоров АО «Россети Янтарь» (протокол от 30.12.2022 г. № 16) в 2022 году ликвидирован филиал Энергоремонт, таким образом, процедура перехода на одноуровневую систему управления завершилась.

Основные виды деятельности

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

- передача электроэнергии (мощности);
- производство/продажа электроэнергии (мощности);
- перепродажа электроэнергии (мощности);
- выдача технических условий и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- иные виды деятельности в соответствии с уставом Общества.

Лицензии

Некоторые сферы деятельности Общества подлежат лицензированию. Во исполнение положений федерального закона от 4 мая 2011 г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» Обществом получены следующие лицензии:

Номер	Виды деятельности	Орган выдавший	Дата выдачи	Срок действия
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 обл.	15.09.2006	Бессрочно
ПРД 3903707	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Министерство транспорта РФ ФС по надзору в сфере транспорта	19.11.2007	Бессрочно
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	30.10.2009	Бессрочно
КЛГ 80031 ВЭ	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения Западных электрических сетей	Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	10.11.2015	24.04.2043

	в количестве до 101 м куб/сутки			
39-00138	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	Управление Росприроднадзора по Калининградской области	01.07.2016	Бессрочно
1237	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	УФСБ РФ по Калининградской области	07.07.2022	06.07.2027
BX-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	Бессрочно
АН-39-000444	Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами (перевозка автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд)	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	11.10.2019	Бессрочно
ЛО-39-01-002371	Медицинская деятельность: - при оказании медицинской помощи при санаторно-курортном лечении выполняются работы(услуги) по неврологии, психотерапии, терапии, травматологии и ортопедии, физиотерапии; - при проведении медицинских осмотров по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)	Министерство здравоохранения Калининградской области	10.11.2020	Бессрочно
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	02.06.2016	Бессрочно

		объектов «ЭНЕРГОПРОЕКТ»		
№ 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
СРО-Э-15	Проведение энергетического обследования	Саморегулируемая организация Ассоциация лиц, осуществляющих деятельность в области энергетического обследования «ЭнергоПрофАудит»	27.08.2019	Бессрочно

Численность персонала

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 1 855 человек, за 2021 год – 1 936 человек, за 2020 – 2 183 человека.

Учредительные документы

Устав Общества в новой редакции утвержден уполномоченным органом управления единственного акционера АО «Россети Янтарь» – Правлением ПАО «Россети» 28 июня 2019 г. (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 3 июля 2019 г. № 888пр) (зарегистрирован 25 июля 2019 г. за ГРН 2193926373716).

По состоянию на 31 декабря 2022 г, уставный капитал Общества составляет 4 201 375 тыс. рублей и состоит в том числе:

Вид, категория (тип) акций	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D)	8 402 749 867	0,5	—
Привилегированные акции	—	—	—

Реестродержатель

Реестродержателем Общества является ООО «Реестр-РН».

Взаимодействие между реестродержателем и Обществом осуществляется в рамках договора от 30 ноября 2010 г. № 245-р, заключенного на основании решения Совета директоров Общества (протокол от 24 ноября 2010 г. № 8).

Место нахождения реестродержателя:

109028, г. Москва, пер. Хохловский, д. 13, стр. 1.

Юридический адрес:

109028, г. Москва, пер. Хохловский, д. 13, стр. 1.

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

Тел.: (495) 411-79-11, (495) 411-83-12.

Лицензия выдана Федеральной службой по финансовым рынкам № 10-000-1-00330 от 16 декабря 2004 г., бессрочная.

Аудитор

Аудитор Общества – Лидер коллективного участника – Общество с ограниченной ответственностью «ЦАТР – аудиторские услуги» (юридический адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, наб. Садовническая, д. 77, стр. 1), является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327. Член коллективного участника АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ». Почтовый адрес: 115035 г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1, тел +7 495 755 9700

Профессиональную деятельность ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» осуществляет согласно действующему законодательству Российской Федерации.

Запись об аудиторской компании внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г., присвоен государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027739707203.

Полис страхования ответственности: № 0327R/950/0000001/22 от 18 мая 2022 г.

Страховщик: АО «АльфаСтрахование», срок действия до 31 мая 2023 г., страховая сумма 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей.

Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

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

Исполняет обязанности генерального директора Общества – Пидник Артем Юрьевич.

Главный бухгалтер Общества – Карменати Нариньо Оксана Андреевна.

Действующий состав Совета директоров Общества избран 24 июня 2022 г. решением годового Общего собрания акционеров (Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети» от 28 июня 2022 г. № 1133/9).

В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Основное место работы и занимаемая должность
Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Калоева Мадина Валерьевна	Директор по корпоративному управлению – начальник департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
Краинский Даниил Владимирович	Заместитель генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
Михеев Дмитрий Дмитриевич	Начальник департамента по реализации услуг ПАО «Россети»
Парамонова Наталья	Начальник Департамента экономики ПАО «Россети»

Ф.И.О.	Основное место работы и занимаемая должность
Владимирова	
Пидник Артем Юрьевич	И.о. генерального директора АО «Россети Янтарь», генеральный директор ПАО «Россети Северо-Запад»
Полинов Алексей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»

В состав Правления Общества входят:

Ф.И.О.	Основное место работы и занимаемая должность
Пидник Артем Юрьевич	Председатель Правления, и. о. генерального директора АО «Россети Янтарь», генеральный директор ПАО «Россети Северо-Запад»
Бриллиантов Илья Святославович	Заместитель Председателя Правления, и. о. первого заместителя генерального директора – исполнительного директора АО «Россети Янтарь»
Клеснёв Виктор Владимирович	Член Правления, начальник департамента перспективного развития ПАО «Россети Северо-Запад»
Козлов Николай Николаевич	Член Правления, директор по правовым вопросам и управлению собственностью ПАО «Россети Северо-Запад»
Кулагин Вадим Евгеньевич	Член Правления, начальник департамента безопасности ПАО «Россети Северо-Запад»
Сидорова Татьяна Александровна	Член Правления, начальник департамента экономики ПАО «Россети Северо-Запад»

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран 24 июня 2022 г. решением годового Общего собрания акционеров (Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети» от 28 июня 2022 г. № 1133/9).

В состав Ревизионной комиссии входят:

Ф.И.О.	Основное место работы и занимаемая должность
Остроухова Ольга Викторовна	Главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Роптанова Елена Михайловна	Главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Яворская Юлия Викторовна	Главный эксперт управления контроля финансовой устойчивости контрагентов, сопровождения процедур ликвидации и банкротства департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»

Информация о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на отчетную дату Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества (ДЗО):

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

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями);
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с изменениями и дополнениями);
- Положением по бухгалтерскому учету № 1/2008 «Учетная политика организации»

(утв. Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, с изменениями и дополнениями);

- Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказом ПАО «Россети» от 29 декабря 2017 г. № 182 «Об утверждении Положения «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ»» (с изменениями и дополнениями);
- иными действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету, законодательными и нормативными актами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной приказом от 31 января 2022 г. № 21.

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 Обществом на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и предоставление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, несет генеральный директор Общества.

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер Общества.

Внешняя отчетность формировалась по типовым образцам форм, рекомендованным ПАО «Россети», разработанным в соответствии с приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации». Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям – в электронном виде и на бумажных носителях.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году.

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

- без перерасчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств в межотчетный период на начало отчетного периода.

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств по следующим основаниям:

- Общество установило стоимостной лимит отнесения к основным средствам 40 000 рублей за единицу;
- Общество отнесло на нераспределенную прибыль прошлых лет балансовую стоимость основных средств, принятых к учету до применения стандарта, но не являющихся таковыми согласно новым правилам, с учетом установленного лимита.

Балансовая стоимость основных средств скорректирована путем изменения суммы

накопленной амортизации на дату начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество выполнило проверку на обесценение в связи с наличием признаков обесценения на дату начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Обесценение, выявленное по результатам проверки, отражено путем единовременной корректировки (уменьшения) балансовой стоимости основных средств, поскольку такое обесценение обусловлено фактами хозяйственной жизни до начала отчетного периода, начиная с которого применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество отразило последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после применения стандарта.

Общество выполнило проверку капитальных вложений на обесценение в связи с наличием индикаторов (признаков) обесценения на дату начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество отразило обесценение капитальных вложений, выявленное по результатам проверки, аналогично отражению последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В таблицах ниже представлено влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» по показателям Бухгалтерского баланса на начало отчетного периода:

тыс.руб.

Наименование статьи Бухгалтерского баланса	Код показателя	На 31 декабря 2021 года (до пересчета в части ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и с учетом изменений в связи с ретроспективным применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	Влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в разрезе корректировок с учетом применимых изменений отложенных налоговых активов и обязательств					На 1 января 2022 года (после пересчета)
			Установление лимита стоимости отнесения актива к основным средствам	Накопленный результат ранее проведенных дооценок	Пересчет накопленной амортизации, определение элементов амортизации	Признание обесценения основных средств и капитальных вложений	Итого влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	
I. Внеоборотные активы								
Основные средства	1150	28 603 385	(17 189)	-	396 214	(7 394 049)	(7 015 024)	21 588 361
Право пользования активом	11531	915 041	-	-	-	(174 573)	(174 573)	740 468
Прочие внеоборотные активы	1190	122 792	-	-	-	-	-	122 792
Отложенные налоговые активы	1180	410 751	3 670	-	(2 086)	1 368 342	1 369 926	1 780 677
ИТОГО по разделу I	1100	29 566 076	(13 519)	-	394 128	(6 025 707)	(5 645 098)	23 920 978
II. Оборотные активы								
Запасы	1210	263 327	(30 356)	-	-	-	(30 356)	232 971
Дебиторская задолженность	1230	1 132 911	-	-	-	-	-	1 132 911
ИТОГО по разделу II	1200	1 916 635	(30 356)	-	-	-	(30 356)	1 886 279
БАЛАНС	1600	31 482 711	(43 875)	-	394 128	(6 025 707)	(5 675 454)	25 807 257

III. Капитал и резервы									
Переоценка внеоборотных активов	1340	1 451 857	-	(1 451 857)	-	-	(1 451 857)	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 184 794	(43 014)	1 451 857	183 211	(5 915 240)	(4 323 186)	(1 138 392)	(1 138 392)
прошлых лет	1371	2 418 181	(43 014)	1 451 857	183 211	(5 915 240)	(4 323 186)	(1 905 005)	(1 905 005)
отчетного периода	1372	766 613	-	-	-	-	-	766 613	766 613
ИТОГО по разделу III	1300	23 197 111	(43 014)	-	183 211	(5 915 240)	(5 775 043)	17 422 068	17 422 068
IV. Долгосрочные обязательства									
Отложенные налоговые обязательства	1420	482 164	9	-	210 917	(110 467)	100 459	582 623	582 623
Прочие обязательства	1450	2 287 767	-	-	-	-	-	2 287 767	2 287 767
Итого по разделу IV	1400	5 519 931	9	-	210 917	(110 467)	100 459	5 620 390	5 620 390
V. Краткосрочные обязательства									
Кредиторская задолженность	1520	2 526 140	-	-	-	-	-	2 526 140	2 526 140
Доходы будущих периодов	1530	137 406	(870)	-	-	-	(870)	136 536	136 536
ИТОГО по разделу V	1500	2 765 669	(870)	-	-	-	(870)	2 764 799	2 764 799
БАЛАНС	1700	31 482 711	(43 875)	-	394 128	(6 025 707)	(5 675 454)	25 807 257	25 807 257

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

- 3300 «Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»»;
- 3301 «Величина капитала на 1 января 2022 года с учетом единовременной корректировки межотчетного периода».

Общество применило ретроспективный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором, скорректированы следующие сравнительные показатели:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г.;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Отчета о движении капитала по состоянию на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г.;
- Отчет о движении денежных средств за 2021 год.

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

В таблицах ниже представлено влияние корректировок в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 г.

тыс.руб.

Наименование статьи	Код показателя	До пересчета	Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018	После пересчета
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	27 164 263	1 079 612	28 243 875
Право пользования активом	11531	-	1 079 612	1 079 612
Прочие внеоборотные активы	1190	142 029	-	142 029
Отложенные налоговые активы	1180	174 529	263 622	438 151
Итого по разделу I	1100	27 915 596	1 343 234	29 258 830
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	1 030 054	-	1 030 054
Итого по разделу II	1200	1 861 471	-	1 861 471
БАЛАНС	1600	29 777 067	1 343 234	31 120 301
III. Капиталы и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 606 900	(152 174)	2 454 726
Итого по разделу III	1300	22 107 389	(152 174)	21 955 215
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	328 819	225 022	553 841
Прочие обязательства	1450	1 686 545	1 043 870	2 730 415
в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	-	1 043 870	1 043 870
Итого по разделу IV	1400	5 185 364	1 268 892	6 454 256
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	2 274 819	226 516	2 501 335
Расчеты по обязательствам по аренде	1529	-	226 516	226 516
Итого по разделу V	1500	2 484 314	226 516	2 710 830
БАЛАНС	1700	29 777 067	1 343 234	31 120 301

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г.

тыс.руб.

Наименование статьи	Код показателя	До пересчета	Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018	После пересчета
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	27 688 344	915 041	28 603 385
Право пользования активом	11531	-	915 041	915 041
Прочие внеоборотные активы	1190	122 792	-	122 792
Отложенные налоговые активы	1180	168 008	242 743	410 751
Итого по разделу I	1100	28 408 292	1 157 784	29 566 076
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	1 132 911	-	1 132 911
Итого по разделу II	1200	1 916 635	-	1 916 635
БАЛАНС	1600	30 324 927	1 157 784	31 482 711
III. Капиталы и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 286 565	(101 771)	3 184 794
прошлых лет	1371	2 435 099	(16 918)	2 418 181
отчетного периода	1372	851 466	(84 853)	766 613
Итого по разделу III	1300	23 298 882	(101 771)	23 197 111
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	436 324	45 840	482 164
Прочие обязательства	1450	1 612 678	675 089	2 287 767
в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	-	675 089	675 089
Итого по разделу IV	1400	4 799 002	720 929	5 519 931
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	1 987 514	538 626	2 526 140
Расчеты по обязательствам по аренде	1529	-	538 626	538 626
Итого по разделу V	1500	2 227 043	538 626	2 765 669
БАЛАНС	1700	30 324 927	1 157 784	31 482 711

Отчет о финансовых результатах за 2021 год

тыс.руб.

Наименование статьи	Код показателя	Влияние изменений учетной политики на показатели Отчета о финансовых результатах в связи с началом применения ФСБУ 25/2018		
		За январь-декабрь 2021 г. до пересчета	Влияние изменений учетной политики за январь-декабрь 2021	За январь-декабрь 2021 г. после пересчета
Себестоимость продаж	2120	(6 529 805)	15 592	(6 514 213)
Валовая прибыль	2100	1 704 032	15 592	1 719 624
Управленческие расходы	2220	(321 677)	56	(321 621)
Прибыль от продаж	2200	1 382 355	15 648	1 398 003
Проценты к уплате	2330	(266 038)	(122 266)	(388 304)
Прочие расходы	2350	(267 706)	552	(267 154)
Прибыль до налогообложения	2300	1 118 095	(106 066)	1 012 029
Налог на прибыль, в том числе:	2410	(266 527)	21 213	(245 314)
Отложенный налог на прибыль	2412	(114 026)	21 213	(92 813)
Чистая прибыль отчетного периода	2400	851 466	(84 853)	766 613
Совокупный финансовый результат периода	2500	851 466	x	766 613
Базовая прибыль на акцию, руб.	2900	0,0001041	x	0,0000937

тыс.руб.

Наименование статьи	Код показателя	Влияние изменений учетной политики на показатель «Чистые активы» Отчета об изменении капитала в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020					
		На 31 декабря 2021 года до пересчета	Влияние изменений учетной политики на 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2021 года после пересчета	На 31 декабря 2020 года до пересчета	Влияние изменений учетной политики на 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2020 года После пересчета
Чистые активы	3600	23 436 288	(5 877 684)	17 558 604	22 220 263	(152 174)	22 068 089

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

В связи с отраженными изменениями сумма базовой и разводненной прибыли на одну акцию за 2021 год составила 0,0000937 тыс. рублей.

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.

Активы и обязательства в иностранной валюте

На начало и конец отчетного года активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, у Общества нет.

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 запасов;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- прочие резервы.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, линии электропередач и устройства к ним, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки и прочие 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.

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие объекты:

- линии электропередачи и устройства к ним;
- земельные участки;
- здания;
- сооружения кроме ЛЭП;
- транспортные средства;
- машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии.

Перечень машин и оборудования по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии устанавливается ОРД ПАО «Россети» (п.4,5 ФСБУ 6/2020, Письмо от 25.08.2021 № 07-01-09/68312).

Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами того отчетного периода, в котором они совершены. Библиотечный фонд в Обществе не формируется.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющими стоимость ниже лимита, установленного Обществом в сумме 40 000 рублей за единицу, с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами того периода, в котором они понесены. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов, специальная одежда (специальная оснастка), предназначенная для использования в течение длительного времени, т. е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, стоимостью свыше установленного Обществом лимита признается в составе основных средств (выделяется как группа в составе производственного и хозяйственного инвентаря, включая прочие объекты) и ее учет осуществляется в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020.

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

Приобретаемые объекты основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств на дату на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта государственной регистрации права собственности или подачи документов на такую регистрацию. Признание затрат в балансовой стоимости объекта основных средств прекращается, когда объект приведен в состояние, обеспечивающее его функционирование в соответствии с намерениями руководства.

Оценка основных средств после признания производится по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договору дарения (безвозмездно), а также выявленных по результатам инвентаризации определяется исходя из справедливой стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

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

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.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающими исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость переданного имущества. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

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

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

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

Сроки полезного использования основных средств в Обществе, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания	360-600
Сооружения	120-420
Машины и оборудование	84-360
Транспортные средства	84-120
Производственный, хозяйственный инвентарь и другие виды основных фондов	84-300

Капитальные вложения

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

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

Затраты в виде платы за технологическое присоединение к электрическим и иным инфраструктурным сетям включаются в состав фактических затрат, формирующих первоначальную стоимость объекта основных средств, в случае если такие затраты связаны с новым строительством, реконструкцией, модернизацией объектов основных средств в эксплуатацию.

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

Обесценение основных средств, капитальных вложений и ППА

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие признаков обесценения внеоборотных активов и выполняет проверку на обесценение (тест на обесценение), при наличии признаков обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

При наличии признаков возможного обесценения, Общество оценивает возмещаемую стоимость активов. Большая часть основных средств Общества являются специализированными объектами, которые редко становятся объектами купли-продажи на открытом рынке, за исключением тех случаев, когда они продаются в составе действующих предприятий. Рынок для подобных основных средств не является активным в Российской Федерации и не обеспечивает достаточного количества примеров купли-продажи для того, чтобы мог использоваться рыночный подход для определения справедливой стоимости данных основных средств.

Возмещаемая стоимость объектов специализированного назначения определяется как ценность от их использования с помощью метода прогнозируемых денежных потоков. Этот метод учитывает будущие чистые денежные потоки, которые будут генерировать данный основные средства в процессе операционной деятельности, а также при выбытии, с целью определения возмещаемой стоимости данных активов.

Убыток от обесценения признается в случае, если балансовая стоимость единицы, генерирующей потоки денежных средств, превышает ее расчетную (возмещаемую) стоимость.

Убыток от обесценения относится на уменьшение балансовой стоимости единицы активов пропорционально балансовой стоимости каждого актива в генерирующей единице. Убыток от обесценения признается в составе прочих расходов

После признания убытка от обесценения, амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования. Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, в которой они отражались бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения. Восстановление убытка от обесценения признается в составе прочих доходов.

Права пользования активами и обязательства по аренде

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

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

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

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

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

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (утв. приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н).

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.

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 «Учет нематериальных активов»).

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 «Учет нематериальных активов»).

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180Н).

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

В соответствии с п.п. 2-5 ПБУ ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

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

Данные положения также применяются в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

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

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

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п.п. 9-14 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

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

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

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

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

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

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

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, утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 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 «Доходы организации»):

- 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 производства и продажи электроэнергии (мощности);
- доходы от перепродажи электроэнергии (мощности);
- доходы от услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- 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 6 мая 1999 г. № 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 на производство и продажу электроэнергии (мощности);
- расходы по перепродаже электроэнергии (мощности);
- расходы по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- 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 декабря 2002 г. № 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 6 октября 2008 г. № 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

Оценка имущества и обязательств производится Обществом 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 справедливой 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 «Учетная политика организации»).

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. балансовая стоимость нематериальных активов, кроме незаконченной операции по приобретению нематериальных активов, составила 75 188 тыс. рублей (в том числе первоначальная стоимость – 86 331 тыс. рублей, накопленная амортизация на отчетную дату – 11 143 тыс. рублей).

В 2022 году списания объектов нематериальных активов не производилось.

В течение 2022 года осуществлялись расходы в рамках установленных этапов создания объекта нематериальных активов – «П.О. развитие системы управления производственными активами (СУПА) на базе «1С: КИС Энергетика 8.3 Управление холдингом», в размере 11 295 тыс. рублей. На конец отчетного года работы не завершены в полном объеме, но приняты на баланс несколько самостоятельных модулей (СУПА) на общую сумму 15 079 тыс. рублей. Незаконченные этапы отражены на отдельном субсчете балансового счета 08 «Приобретение нематериальных активов».

В соответствии с учетной политикой Общества, 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 наличии и движении нематериальных активах в течение отчетного периода приведена в приложении к Пояснениям:

5.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

6. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31 декабря 2022 г. общая величина расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР) составила 6 649 тыс. рублей.

За отчетный период были введены в эксплуатацию результаты исследований и разработок:

- корпоративный стандарт «Модели информационного взаимодействия логических узлов» стоимостью 13 000 тыс. рублей;
- «База данных изучения скорости прироста основных видов лесообразующих древесных пород» стоимостью 1 017 тыс. рублей.

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в следующих приложениях к настоящим Пояснениям:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»;

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

7. Основные средства и незавершенное строительство

По состоянию на 31 декабря 2022 г. балансовая стоимость основных средств составила 20 149 158 тыс. рублей (в том числе первоначальная стоимость основных средств – 39 752 887 тыс. рублей, накопленный износ и обесценение на отчетную дату сложился в размере 19 603 729 тыс. рублей).

Балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств, без учета износа, составила 1 032 130 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 3 105 242 тыс. рублей, на 31 декабря 2020 г. – 2 808 527 тыс. рублей).

В течение 2022 года расходы по кредитам и займам, подлежащие капитализации, у Общества отсутствовали.

В составе основных средства Общества числятся, в том числе, объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, то есть не подлежат амортизации. Информация о балансовой стоимости объектов такого рода, по состоянию на 31 декабря, представлена в таблице:

Объекты основных средств	тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Земельные участки	36 732	49 809	49 809
Итого	36 732	49 809	49 809

Объем введенных в эксплуатацию завершенных строительством объектов в 2022 году существенно ниже аналогичного показателя 2021 года, в связи с меньшим количеством крупных объектов относительно 2021 года. Самым крупным объектом, введенным в 2022 году, является объект с титулом «Реализация мероприятий по приведению существующей СОРУ АО «Россети Янтарь» в соответствие концепции развития СОРУ и СУ в электросетевом комплексе ПАО «Россети» с суммой ввода 117 252 тыс. рублей.

В составе незавершенного строительства не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г.

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлена в следующих приложениях настоящих Пояснений:

5.3.1. «Наличие и движение основных средств»;

5.3.4. «Иное использование основных средств»;

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

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 следующем приложении к Пояснениям:

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

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в следующем приложении к Пояснениям:

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения».

8. Информация о правах пользования активами и обязательств по аренде

Основными объектами аренды Общества являются объекты электросетевого хозяйства и земельные участки (расходные договоры).

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 202 866 тыс. рублей за год, закончившийся 31 декабря 2022 г. (в сумме 187 169 тыс. рублей за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.).

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	128 804	538 626	226 516
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	1 226 726	675 089	1 043 870
Итого обязательств по аренде	1 355 530	1 213 715	1 270 386

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 197 551 тыс. рублей включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в сумме 122 266 тыс. рублей за год, закончившийся 31 декабря 2021 года).

Для проверки на обесценение, специализированные активы в форме прав пользования активами отнесены к активам ЕГДС аналогично собственным внеоборотным активам. Ценность использования активов в форме права пользования определяется с помощью метода дисконтирования денежных потоков.

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в следующем приложении к Пояснениям:

5.3.7. «Наличие и движение права пользования активом».

9. Информация об обесценении основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами

Меняющиеся рыночные и экономические условия вкупе с объемом реализуемых Обществом инвестиционных проектов, являются индикаторами (признаками) возможного обесценения основных средств. Общество провело тестирование основных средств на обесценение по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Большая часть основных средств Общества являются специализированными объектами, которые редко становятся объектами купли-продажи на открытом рынке, за исключением тех случаев, когда они продаются в составе действующих предприятий. Рынок для подобных основных средств не является активным в Российской Федерации и не обеспечивает достаточного количества примеров купли-продажи для того, чтобы мог использоваться рыночный подход для определения справедливой стоимости данных основных средств. Соответственно, возмещаемая стоимость объектов специализированного назначения была определена как ценность от их использования с помощью метода прогнозируемых денежных потоков. Этот метод учитывает будущие чистые денежные потоки, которые будут генерировать данные основные средства в процессе операционной деятельности, а также при выбытии, с целью определения возмещаемой стоимости данных активов.

Единицы, генерирующие денежные средства, определяются Обществом на основании географического расположения филиалов и представляют собой наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств вне зависимости от других активов Общества. Поскольку Общество не имеет филиалов, географически расположенных в других регионах Российской Федерации, единицей, генерирующей денежные средства (ЕГДС) определена вся имеющаяся у Общества группа активов.

При оценке возмещаемой стоимости активов генерирующей единицы были использованы следующие ключевые допущения:

- прогнозные потоки денежных средств были определены для периода 2023 – 2027 годы на основании наилучшей оценки руководства объемов передачи электроэнергии, операционных и капитальных затрат, а также тарифов, одобренных регулирующими органами с 01.12.2022 года на 2023 год;
- источником для прогноза тарифов на передачу электроэнергии для прогнозного периода являются показатели бизнес-планов, которые базируются на тарифных моделях, сформированных с учетом среднегодового роста тарифа на услуги по передаче электрической энергии в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2024-2027 годы;
- прогнозируемые объемы передачи электроэнергии были определены на основе годовых бизнес-планов на 2023-2027 год

- процентная ставка роста чистых денежных потоков в постпрогнозном периоде составила 4%;
- номинальная ставка дисконтирования для целей проведения теста была определена на основе средневзвешенной стоимости капитала после налога на прибыль и составила 10,20% на 31 декабря 2022 года (на 31 декабря 2021 года - 10,55%).

По результатам тестирования, по состоянию на 31 декабря 2022 года, обесценение не выявлено.

10. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря учетная стоимость финансовых вложений составила:

тыс. руб.

Наименование	Тип акций	Кол-во, шт.	Доля в уставном капитале	Год вложения	2020 г.	2021 г.	2022 г.
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	55 663	44 445	35 535
ПАО «Россети Северный Кавказ»	ОА	5 914 533	0,32%	2022	-	-	69 555
Итого					356 251	345 033	405 678

Во исполнение директив Правительства РФ от 26.10.2022 г. №12470п-П-12 и на основании решения Совета директоров ПАО «Россети», в 2022 году АО «Россети Янтарь» по договору от 23.12.2022 г. № 155 были приобретены дополнительные обыкновенные бездокументарные акции ПАО «Россети Северный Кавказ».

По данным ПАО «Россети Северный Кавказ», с учетом фактически размещенных дополнительных акций текущей эмиссии, доля АО «Россети Янтарь» составляет 0,32 %, при этом, размещение акций дополнительного выпуска завершается в 2023 году, поэтому доля АО «Россети Янтарь» может измениться.

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

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

тыс.руб.

Наименование организации	Сумма доходов в 2022 г.	Сумма доходов в 2021 г.
АО «Янтарьэнергосбыт»	374 050	69 707
ПАО «Интер РАО ЕЭС»	2 157	1 648
ПАО САК «Энергогарант»	-	1
АО «Калининградская энергетическая компания»	55 359	-
Итого	431 566	71 356

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».

11. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. балансовая стоимость запасов составляет 268 693 тыс. рублей.

В состав запасов, в том числе включены затраты в незавершенном производстве, понесенные в связи с исполнением длительного энергосервисного контракта и в бухгалтерском балансе за 2022 год данные затраты отражены:

- в краткосрочной части, подлежащей отнесению на себестоимость в течении 12 месяцев, в размере 2 565 тыс. рублей, по строке 1212 бухгалтерского баланса;
- в долгосрочной части, подлежащей отнесению на себестоимость более чем через 12 месяцев, в размере 7 696 тыс. рублей, по строке 1190 бухгалтерского баланса.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода запасов приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

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

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Совокупная дебиторская задолженность за 2022 год уменьшилась на 311 971 тыс. рублей, в основном за счет погашения задолженности покупателей и заказчиков и составила на 31 декабря 2022 г. – 820 940 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря совокупная дебиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.		Рост (+), Снижение (–)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Совокупная дебиторская задолженность, всего	820 940	100,00%	1 132 911	100,00%	(311 971)
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	277 701	33,83%	402 076	35,49%	(124 375)
покупатели и заказчики	4 084	0,50%	6 218	0,55%	(2 134)
авансы выданные	61 000	7,43%	64 000	5,65%	(3 000)
прочая дебиторская задолженность	212 617	25,90%	331 858	29,29%	(119 241)
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	543 239	66,17%	730 835	64,51%	(187 596)
покупатели и заказчики, в том числе:	298 835	36,40%	422 397	37,29%	(123 562)
за услуги по передаче электроэнергии	28 058	3,42%	150 484	13,29%	(122 426)
прочие покупатели и заказчики	270 777	32,98%	271 913	24,00%	(1 136)
авансы выданные	7 034	0,86%	59 499	5,25%	(52 465)
прочая дебиторская задолженность	237 370	28,91%	248 939	21,97%	(11 569)

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 г. составляет 21 450 тыс. рублей, из нее свыше трех месяцев – 17 313 тыс. рублей.

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 следующем приложении к настоящим Пояснениям:

5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Движение резерва по сомнительным долгам отражено в следующем приложении к Пояснениям:

5.6.2. «Резерв по сомнительным долгам».

Анализ просроченной дебиторской задолженности приведен в приложении к Пояснениям:

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 2 970 893 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	2 970 893	100,00%	2 526 140	100,00%	444 753
поставщики и подрядчики	728 612	24,53%	1 023 108	40,50%	(294 496)
задолженность по оплате труда перед персоналом	34 700	1,17%	31 904	1,26%	2 796
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	131 436	4,42%	28 678	1,14%	102 758
задолженность по налогам и сборам	95 050	3,20%	292 828	11,59%	(197 778)
авансы полученные, в том числе:	673 720	22,68%	299 530	11,86%	374 190
по договорам на технологическое присоединение	651 310	21,92%	265 003	10,49%	386 307
Прочая кредиторская задолженность	852 074	28,68%	311 466	12,33%	540 608
Расчеты по обязательствам по аренде	128 804	4,34%	538 626	21,32%	(409 822)
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	326 497	10,99%	-	-	326 497

Рост краткосрочной кредиторской задолженности за 2022 год составил 444 753 тыс. рублей. На такое отклонение повлияло увеличение авансов, полученных по договорам технологического присоединения на 386 307 тыс. рублей, задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов на 326 497 тыс. рублей (начислены дивиденды по результатам деятельности 9 месяцев 2022 г.), прочей кредиторской задолженности на 540 608 тыс. рублей, задолженности перед государственными внебюджетными фондами на 102 758 тыс. рублей (перенос сроков уплаты в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.04.2022 г. № 776), при этом, обязательства Общества уменьшились перед поставщиками и подрядчиками на 294 496 тыс. рублей, по налогам и сборам - на 197 778 тыс. рублей, по обязательствам по аренде - на 409 822 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 371 780 тыс. рублей (в том числе по незаконченным работам по технологическому присоединению 122 617 тыс. рублей), из них свыше трех месяцев – 156 760 тыс. рублей.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде также приведена в приложениях к настоящим Пояснениям:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

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	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего, в том числе:	130 959	28 282	33 878
- Фонд социального страхования	11 555	2 482	2 754
- Пенсионный фонд	96 213	20 859	24 774
- Фонд обязательного медицинского страхования	23 191	4941	6 350
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	477	396	345
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	131 436	28 678	34 223

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	-	152 321	674
Налог на добавленную стоимость	90 446	99 628	10 191
Налог на имущество	1 288	36 444	35 215
Налог на доходы физических лиц	2 233	3 294	349
Транспортный налог	455	475	416
Земельный налог	529	229	423
Прочие	99	437	1 908
Итого задолженность по налогам и сборам	95 050	292 828	49 176

Информация о кредиторской задолженности приведена в приложениях к Пояснениям:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

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

Дополнительные эмиссии акций

18 апреля 2019 г. Банком России зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных именных бездокументарных акций Общества, номинальной стоимостью 0,5 рублей каждая, в количестве 14 005 546 550 шт., с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-004D.

23 апреля 2020 г. Банком России зарегистрированы изменения в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества, в части продления срока размещения обыкновенных акций до двух лет с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг – до 18 апреля 2021 г.

12 мая 2021 г. Банком России зарегистрированы изменения в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества, в части продления срока размещения обыкновенных акций до трех лет с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг – до 18 апреля 2022 г.

По итогам размещения по закрытой подписке дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций Общества номинальной стоимостью 0,5 рублей каждая, с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-004D, Банком России 26 мая 2022 г. осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг АО «Янтарьэнерго» (с 27 мая 2022 г. АО «Россети Янтарь») (Уведомление Банка России о государственной регистрации от 26 мая 2022 г. № 28-1-1/2749), на основании которого 29 июля 2022 г. Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных, зарегистрированы изменения № 1 в Устав Акционерного общества «Россети Янтарь» и Уставный капитал Общества в размере 4 201 375 тыс. рублей.

24 ноября 2022 г. Банком России зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных именных бездокументарных акций Общества, номинальной стоимостью 0,5 рублей каждая, в количестве 1 819 061 724 шт., с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-005D.

По состоянию на 31.12.2022 г. размещено и находится в обращении 8 568 509 541 шт. обыкновенных именных акций АО «Россети Янтарь», в том числе:

- 8 402 749 867 шт. – ценные бумаги основного выпуска Общества с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D от 21 июня 1993 г., составляющие уставный капитал Общества в размере 4 201 375 тыс. рублей, надлежащим образом размещены и находятся в обращении;
- 165 759 674 шт. – ценные бумаги дополнительного выпуска Общества с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-005D от 24 ноября 2022 г., размещенные по закрытой подписке, в отношении которых отчет об итогах дополнительного выпуска не регистрировался.

Единственным приобретателем ценных бумаг размещенных дополнительных выпусков с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-004D от 18 апреля 2019 г. и 1-01-00141-D-005D от 24 ноября 2022 г., является единственный акционер АО «Россети Янтарь» – ПАО «Россети». Цена размещения данных ценных бумаг составляет 1,25 и 1,15 рублей соответственно за одну акцию.

В 2022 году единственный акционер оплатил 171 662 463 шт. акций дополнительных выпусков общей стоимостью 198 002 тыс. рублей.

Вид, категория (тип) акций	Общее количество подлежащих размещению в соответствии с решением об их дополнительном выпуске, шт.	Номинальная стоимость, руб.	Цена размещения, руб.	Оплачено в 2022 году	
				Количество, шт.	Общая стоимость, тыс.руб.
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D-004D)	14 005 546 550	0,5	1,25	5 902 789	7 379
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D-005D)	1 819 061 724	0,5	1,15	165 759 674	190 623
Всего	15 824 608 274	x	x	171 662 463	198 002

Оставшееся количество невыкупленных обыкновенных акций выпуска 1- 01- 00141- D- 005D от 24 ноября 2022 г., в размере 1 653 302 050 шт. Общество планирует разместить и зарегистрировать изменения в Уставном капитале не ранее марта 2024 года.

Полученные средства от размещения дополнительных выпусков Общество отражает в разделе баланса «Капитал и резервы» по строке «Уставный капитал (до регистрации изменений)».

Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

По состоянию на 31 декабря 2022 г. зарегистрированный уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 4 201 375 тыс. рублей.

Структура акционерного капитала Общества на конец отчетного периода осталась без изменений – все 100% акций Общества принадлежат ПАО «Россети».

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

Облигации и иные эмиссионные ценные бумаги Обществом не выпускались.

Собственные акции Обществом не приобретались.

В отчетном периоде, на основании решения Общего собрания акционеров (протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 28 июня 2022 г. № 1133/9), было объявлено о выплате дивидендов в размере 549 434 тыс. рублей по итогам 2021 г., а также, на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров (протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 21 декабря 2022 г. № 1155/5), было объявлено о выплате дивидендов в размере 326 497 тыс. рублей по итогам 9 месяцев 2022 г.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составил 67 678 тыс.рублей (в том числе доначислен в 2022 году в размере 42 573 тыс.рублей, в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров (протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 28 июня 2022 г. №1133/9).

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», накопленный результат прошлых дооценок основных средств, числящийся в составе добавочного капитала, единовременно списан Обществом на нераспределенную прибыль в размере 1 452 384 тыс.рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. добавочный капитал Общества состоит из эмиссионного дохода от дополнительных выпусков акций в размере 14 341 359 тыс.рублей.

Изменение добавочного капитала в 2022 г. при регистрации выпуска 1-01-00141-D-004D от 18 апреля 2019 г. было сформировано как произведение количества зарегистрированных 3 622 062 832 акций и превышения цены размещения 1,25 руб. за акцию и номинальной стоимости акций 0,5 руб. за акцию.

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

Информация о движении капитала приведена в приложении к настоящим Пояснениям:

3.1. «Движение капитала».

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в приложении к Пояснениям:

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

Информация о количестве акций указана в штуках, информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, указана в тыс. рублей

14. Кредиты и займы

Обязательства по заемным средствам по состоянию на 31 декабря включают:

тыс. руб.

Период	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
Краткосрочные/ долгосрочные заемные средства	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	6 148	2 750 000	6 871	2 750 000	3 787	3 170 000

Размер обязательств по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил 2 756 148 тыс. рублей, в том числе по начисленным на конец периода процентам 6 148 тыс. рублей и по основному долгу 2 750 000 тыс. рублей.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток обязательств на 31 декабря 2022 г.	Процентная ставка, % годовых	Срок погашения	Вид обеспечения
Долгосрочные заемные средства				
Займ ПАО «Россети»	2 400 000	ключевая ставка Банка России +1%	21.02.2025	Без обеспечения
Кредиты всего, в том числе	350 000	-	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	350 000	ключевая ставка Банка России +1,99575%	25.05.2025	Без обеспечения
Всего заемные средства	2 750 000	-	-	-

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

тыс. руб.

Период	Сумма
2023 год	-
2024 год	-
2025 год	2 750 000
2026 год	-
После 2026 года	-
Итого долгосрочные заемные средства	2 750 000

Сумма начисленных процентов, включенных в прочие расходы за 2022 год составила 316 465 тыс. рублей (в 2021 году – 188 152 тыс. рублей).

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные обязательства по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2022 г. представлены величиной основного долга в размере 2 750 000 тыс. рублей. Погашение задолженности происходит своевременно и в соответствии с условиями заключенных договоров.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. долгосрочный заем и кредиты номинированы в российских рублях

Сумма начисленных процентов по действовавшим в течение 2022 года долгосрочным заемным средствам составила 310 528 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. свободный кредитный лимит Общества составил 9 650 000 тыс. рублей:

тыс. руб.

Наименование банка, выдавшего кредит	Номер кредитного договора	Дата заключения кредитного договора	Дата окончания срока действия кредитного договора	Свободный кредитный лимит
«Газпромбанк» (АО)	3819-001	04.02.2019	02.02.2024	500 000
«Газпромбанк» (АО)	3819-002	04.02.2019	02.02.2024	500 000
«Газпромбанк» (АО)	3821-001	15.02.2021	15.02.2024	500 000
«Газпромбанк» (АО)	3821-002	11.03.2021	10.03.2026	400 000
«Газпромбанк» (АО)	3821-003	11.03.2021	10.03.2026	500 000
«Газпромбанк» (АО)	3821-006	29.06.2021	26.06.2026	300 000
«Газпромбанк» (АО)	3822-0001-ГС	11.03.2022	10.03.2027	500 000
«Газпромбанк» (АО)	3822-0002-ГС	11.03.2022	10.03.2027	500 000
«Газпромбанк» (АО)	3822-0003-ГС	11.03.2022	10.03.2027	500 000
ПАО Сбербанк	0162-1-106719-РКЛ	24.10.2019	23.10.2024	500 000
ПАО Сбербанк	55/0000/0003/0014/21/РКЛ	29.06.2021	28.06.2026	400 000
Банк ВТБ (ПАО)	КС-69018/0001/В-19	25.10.2019	24.10.2024	500 000
Банк ВТБ (ПАО)	КС-69018/0001/В-21	10.03.2021	10.03.2026	500 000
Банк ВТБ (ПАО)	КС-69018/0002/В-21	10.03.2021	10.03.2026	500 000
Банк ВТБ (ПАО)	КС-69018/0003/В-21	10.03.2021	10.03.2026	500 000
Банк ВТБ (ПАО)	КС-69018/0002/В-22	11.03.2022	11.03.2027	500 000
Банк ВТБ (ПАО)	КС-69018/0001/В-22	25.03.2022	25.03.2027	150 000
АО «АБ «Россия»	00.19-2/01/058/20	08.05.2020	08.05.2025	300 000
АО «АБ «Россия»	00.19-2/01/059/20	08.05.2020	08.05.2025	300 000
АО «АБ «Россия»	00.19-2/01/060/20	08.05.2020	08.05.2025	400 000
АО «АБ «Россия»	00.19-2/01/061/20	08.05.2020	08.05.2025	400 000
АО «АБ «Россия»	00.19-2/01/062/20	08.05.2020	08.05.2025	500 000
Всего				9 650 000

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».

15. Условные и оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

Из общей суммы резервов	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	94 960	95 252	92 834
Итого	94 960	95 252	92 834

Оценочные обязательства отражаются Обществом в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на третье 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 2 429 тыс. рублей, который включает следующие наиболее крупные иски:

- истец ООО СБ «Регион», дело № А21-5806/2022 о взыскании неустойки, госпошлины, задолженности по договору подряда – 3 555 тыс. рублей;
- истец Кунгуров В.В., дело № 954/2022 о компенсации морального вреда в связи с исполнением трудовых обязанностей – 390 тыс. рублей;
- истец Платуха Е.В., дело № А-21-9182/2021 о взыскании пени, госпошлины, задолженности по договору технологического присоединения к электрическим сетям – 225 тыс. рублей;
- истец Савчиц Л.Н., дело № 2-1103/2022 о взыскании убытков в связи с установкой зон с особыми условиями использования территории - 609 тыс. рублей;
- истец Якимова Н.А., дело № 2-6606/2022 о взыскании упущенной выгоды по задолженности по договору технологического присоединения к электрическим сетям - 850 тыс. рублей

Ожидается, что судебные решения по всем судебным искам, включенным в резерв по состоянию на 31 декабря 2022 г., вступят в законную силу в 1 полугодии 2023 года.

Разногласия с налоговыми органами

В 2022 году резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с неразрешенными разногласиями с налоговыми органами не создавался, виду отсутствия вышеуказанных разногласий, урегулирование которых может с высокой вероятностью привести к оттоку экономических выгод Общества.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что резерв будет использован в течение 2023 года и 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 2022 год. Ожидается, что резерв будет использован в течение 2023 года и фактический расход по данной выплате не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

Информация об оценочных обязательствах приведена в следующем приложении к Пояснениям:

5.7.1. «Оценочные обязательства».

16. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества на забалансовом учете находятся независимые и банковские гарантии на общую сумму 419 902 тыс. рублей, полученные в обеспечение надлежащего исполнения условий договоров подряда на строительномонтажные работы, из них наиболее существенные:

Наименование банка	№ п/п	Банковские гарантии	Сумма банковской гарантии, тыс. руб.	Исполнитель	Договор подряда
АО «Альфа– банк»	1	Независимая гарантия № ОАМО8Х от 12.12.2022 (срок действия с 12.12.2022 по 30.08.2023)	56 865	ООО «Параметр»	№ 32211441613 от 24.08.2022
ПАО «Банк Уралсиб»	2	Независимая гарантия № 2400-071/00211/01/0001 от 31.08.2022 (срок действия с 31.08.2022 по 30.05.2023)	43 116	ООО «Прософт-Системы»	№ 829 от 17.08.2022
ПАО «Банк Уралсиб»	3	Независимая гарантия № 2400-071/00211/01/0002 от 31.08.2022 (срок действия с 31.08.2022 по 30.05.2023)	42 931	ООО «Прософт-Системы»	№ 830 от 17.08.2022
Банк ВТБ (ПАО)	4	Банковская гарантия №БГ/5120-01215Г от 24.12.2020 (срок действия с 24.12.2020 по 29.02.2024)	26 084	ООО «Мехколонна № 26»	№ 31908100160 от 27.01.2020
Банк ВТБ (ПАО)	5	Банковская гарантия №IGR20/MSHD/5412 от 21/12/2020 (срок действия с 25.12.2020 по 26.02.2024)	30 024	ООО «ТрансЭнергоснаб»	№ 31908100165 от 27.09.2019
Банк ВТБ (ПАО)	6	Банковская гарантия № БГ/5120-01214Г от 24.12.2020 (срок действия с 24.12.2020 по 29.02.2024)	22 651	ООО «Мехколонна № 26»	№ 31908100161 от 27.01.2020
АО «Альфа– банк»	5	Банковская гарантия № 02ОК0Х от 02.02.2021 (срок действия с 02.02.2021 по 28.02.2024)	20 900	ЗАО «Сетьстрой»	№ 32008931447 от 24.04.2020

Информация об обеспечении обязательств приведена также в приложении к Пояснениям:

5.8. «Обеспечения».

17. Государственная помощь

В 2022 году Общество не получало государственную помощь.

18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура доходов и расходов Общества за 2022 год:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Передача электрической энергии	7 798 295	6 281 433	1 516 862
Технологическое присоединение к электрическим сетям	400 941	73 274	327 667
Прочее	131 994	108 005	23 989
Итого за 2022 год	8 331 230	6 462 712	1 868 518

в сравнении с 2021 годом:

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Передача электрической энергии	7 041 689	6 386 897	654 792
Технологическое присоединение к электрическим сетям	982 026	76 686	905 340
Производство электрической энергии	25 863	18 918	6 945
Прочее	184 259	137 295	46 964
Итого за 2021 год	8 233 837	6 619 796	1 614 041

Увеличение объема выручки за услуги по передаче электрической энергии в 2022 году (по сравнению с объемом выручки за 2021 год) на 10,7 % обусловлено увеличением ставок тарифа на передачу электрической энергии (с учетом дополнительной индексации тарифов с 01 декабря 2022 г.).

Управленческие расходы Общества в 2021-2022 годах выделены в бухгалтерском учете и по статьям затрат отражены в таблице:

тыс. руб.

Наименование статьи	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	17 026	17 258
Затраты на оплату труда	205 530	157 686
Отчисления на социальные нужды	56 721	44 177
Амортизация	18 415	21 159
Амортизация права пользования активом	321	86
Прочие затраты	78 506	81 255
Итого управленческие расходы	376 519	321 621

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена также в следующем приложении к настоящим Пояснениям:

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

19. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении к Пояснениям:

5.11 «Прочие доходы и расходы».

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

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

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, отложенных налогов приведена в следующих приложениях к настоящим Пояснениям:

2.3. «Налогообложение прибыли»;

5.7.2. «Отложенные налоги».

21. Денежные средства

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях и на счетах в банках и на лицевых счетах в территориальном органе Федерального Казначейства, в том числе:			
	347 451	392 586	307 416
Касса	112	209	135
Расчетные счета	179 529	165 382	55 174
Корпоративные пластиковые карты	499	526	302
Прочие специальные счета, из них:	167 311	226 469	251 805
- обособленный расчетный счет, открытый с целью получения денежных средств от ПАО «Россети» в оплату дополнительных акций Общества, в рамках реализации Плана развития Общества	1 982	227	-
- 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 Общества для финансирования объектов к Чемпионату мира по футболу 2018 года	33 311	223 264	222 082
- лицевые счета для учета операций не участника бюджетного процесса в территориальном органе Федерального Казначейства в целях осуществления операций с целевыми средствами	131 885	-	19 289
- обособленные расчетные счета, открытые с целью получения денежных средств по договорам технологического присоединения от Министерства обороны РФ в рамках государственного контракта	-	95	7 578
- обособленный расчетный счет, открытый с целью получения денежных средств по договору переустройства кабельной линии в рамках государственного контракта	-	2 856	2 856
Депозитные счета	-	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в пути	133	27	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	347 451	392 586	307 416
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	347 451	392 586	307 416

22. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах АО «Россети Янтарь» включает перечень аффилированных лиц Общества на отчетную дату, негосударственный пенсионный фонд и контрагентов Общества по совместной деятельности.

ПАО «Россети» принадлежит 100% акционерного капитала Общества.

Общество контролирует деятельность своих дочерних хозяйственных обществ. Прочие связанные стороны – это стороны, которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

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

Расчеты со связанными сторонами

В 2022 году Обществом оказаны услуги транспортировки электроэнергии, предоставлено имущество в аренду, оказаны прочие промышленные и непромышленные услуги следующим организациям:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Стоимость реализованных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие доходы	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
ПАО «Россети»	765	753	-	-
Дочерние хозяйственные общества	7 237 211	6 588 407	160 402	66 014
Прочие связанные стороны	35 877	50 535	1 531	2 218
Итого	7 273 853	6 639 695	161 933	68 232

В 2022 году были получены доходы от участия в дочерних хозяйственных обществах в размере 431 566 тыс. рублей (2021 год: 71 356 тыс. рублей).

ПАО «Россети» оказывало Обществу услуги по организации функционирования и развития электросетевого комплекса. Дочерние хозяйственные общества и прочие связанные стороны оказали транспортные услуги, консультационные, услуги по передаче электроэнергии и техническому обслуживанию оборудования, произвели продажу электроэнергии в рамках потерь в электрических сетях и на хозяйственные нужды, предоставили имущество в аренду:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Стоимость полученных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие расходы	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
ПАО «Россети»	19 868	19 301	-	27
Дочерние хозяйственные общества	1 613 779	1 496 467	217 435	86 707
Прочие связанные стороны	338 146	201 961	123 210	2 423
Итого	1 971 793	1 717 729	340 645	89 157

Задолженность по расчетам со связанными компаниями составила:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность	
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
ПАО «Россети»	-	-
Дочерние хозяйственные общества	453 945	754 192
в т.ч. резерв по сомнительным долгам	-	51 609
Прочие связанные стороны	49 673	27 205
в т.ч. резерв по сомнительным долгам	35 528	35 635
Итого	503 618	781 397

В 2022 году частично погашен долг ПАО «Россети Северный Кавказ» перед Обществом в размере 7 832 тыс. рублей, в связи с чем восстановлен резерв по сомнительным долгам в размере 376 тыс. рублей.

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Кредиторская задолженность	
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
ПАО «Россети»	1 690 857	1 442 657
Дочерние хозяйственные общества	51 075	1 483
Прочие связанные стороны	102 297	25 408
Итого	1 844 229	1 469 548

Вознаграждения основному управленческому персоналу и органам контроля

В 2022 году общий размер вознаграждений (с учетом заработной платы и страховых взносов) основному управленческому персоналу составил 32 452 тыс. рублей (в 2021 году – 28 046 тыс. рублей), в том числе вознаграждения за членство в Правлении Общества – 18 474 тыс. рублей (в 2021 году – 387 тыс. рублей).

Выплаты членам Совета директоров в отчетном периоде составили 6 261 тыс. рублей (за 2021 год – 5 110 тыс. рублей).

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

Вознаграждения членам ревизионной комиссии и привлеченным специалистам к проверкам в 2022 году составили 619 тыс. рублей (в 2021 году – 317 тыс. рублей, в 2019 году – 638 тыс. рублей).

Займы членам Совета директоров и основному управленческому персоналу Общества не выдавались.

В 2022 году Обществом направлены взносы в негосударственный пенсионный фонд «Открытие» в размере 8 272 тыс. рублей.

23. События после отчетной даты

После 31 декабря 2022 г. не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

24. Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 года № 143н раскрытие информации по сегментам является обязательным для организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг.

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

25. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества (Протокол № 52 от 12 марта 2021 г.) 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.

Отраслевые риски

Отраслевые риски – наиболее значимые возможные изменения в отрасли, риски изменения цен на сырье (материалы), услуги, используемые Обществом в своей деятельности, а также риски изменения цен на услуги Общества.

Основными видами деятельности Общества являются реализация услуг по передаче электрической энергии и технологическому присоединению к электрическим сетям.

Риск снижения объема услуг по передаче электрической энергии потребителям, присоединенным к региональным распределительным сетям, обусловлен недостаточностью существующих механизмов стимулирования потребителей услуг к своевременным расчетам за услуги по передаче электроэнергии и влиянием такого макроэкономического фактора, как снижение платежеспособности потребителей услуг.

Риск технологического присоединения обусловлен возникновением дефицита источника финансирования мероприятий по выполнению договоров об осуществлении технологического присоединения.

Тарифные риски обусловлены недополучением Обществом выручки от осуществления регулируемых видов деятельности.

Риск роста просроченной и безнадежной дебиторской задолженности связан с неплатежами за оказанные услуги по передаче электрической энергии (возникновением оспариваемой и неоспариваемой просроченной дебиторской задолженности) со стороны потребителей услуг по передаче электрической энергии.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Калининградской области, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к

существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

В целях минимизации последствий макроэкономического риска Общество реализует комплекс мер, направленных на оптимизацию доли заимствований в общей структуре капитала, привлечение долгосрочных займов по фиксированным процентным ставкам, повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов Общества.

Экономическая ситуация, в связи со сложившейся в мире неблагоприятной эпидемиологической обстановкой и падением цены на энергоносители, имеет негативную тенденцию. В случае реализации в стране отрицательных прогнозов экономической ситуации Обществом будет разработан план компенсирующих мероприятий.

Правовые риски

Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации рисков антимонопольного регулирования, Общество совершенствует бизнес-процессы технологического присоединения, упрощая свои внутренние процедуры и сокращая их сроки.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют и инфляционный риск

Риск изменения процентной ставки

Общество, в рамках своей 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:

- снижение уровня долга при наличии свободной ликвидности;
- 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 связи с резкими колебаниями, в период с февраля по май 2022 года, ключевой ставки Банка России и достижением ею максимального значения - 20% годовых, в этот период времени, процентные расходы, по сравнению с 2021 годом, в 2022 году увеличились на 128 313 тыс. рублей.

Риск изменения курсов иностранных валют

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях, таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционный риск

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности, увеличением процентов к уплате, увеличением себестоимости, уменьшением реальной стоимости средств по инвестиционной программе. Бизнес-планирование в Обществе осуществляется с учетом ожидаемого роста цен на продукцию, работы, услуги.

В случае ускорения темпов инфляции Общество планирует проводить дополнительные мероприятия по сокращению издержек.

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельностью, включая депозиты в банках. Подверженность Общества кредитному риску определяется, в основном, индивидуальными характеристиками каждого контрагента. Сумма кредитного риска ограничена балансовой стоимостью дебиторской задолженности, финансовых вложений и денежных средств на отчетную дату.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки его кредитоспособности. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по взысканию или создания резервов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством привлечения кредитных линий. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Временно свободные денежные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном – размещение неснижаемых остатков (НСО).

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Этот подход используется для анализа сроков оплаты, относящихся к финансовым активам, и прогноза денежных потоков от операционной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочные обязательства Общества превышают оборотные активы на 1 599 002 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составили 3 221 463 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 6 148 тыс. рублей, торговую и прочую кредиторскую задолженность в размере 2 842 089 тыс. рублей (в том числе авансы полученные в сумме 673 720 тыс. рублей). В 2023 году Общество планирует получение средств от ПАО «Россети» в рамках докапитализации в размере 718 907 тыс. рублей (в соответствии с дополнительным соглашением от 09.03.2023 № 2 к Соглашению о контроле расходования средств финансовой поддержки Плана развития АО «Россети Янтарь» от 14.05.2021 № 6374). Информация по сумме и составу свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Общества приведена в разделе 13 «Кредиты и займы» настоящих пояснений.

По прогнозам руководства Общества чистый денежный поток от операционной деятельности в 2023 году будет достаточным для покрытия обязательств Общества, подлежащих к уплате в 2023 году. Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала, руководство считает, что Общество сможет выполнить все свои текущие обязательства в течение 2023 года.

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

тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	По требованию	до 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	262 825	3 065 822	-	3 328 647
- кредиты (включая проценты)	-	34 825	398 469	-	433 294
- займы (включая проценты)	-	228 000	2 667 353	-	2 895 353
Кредиторская задолженность	-	2 168 369	-	-	2 168 369
Прочие обязательства	-	-	719 123	-	719 123
Итого	-	2 431 194	3 784 945	-	6 216 139

Налоговые риски

В 2022 году у Общества остаются 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.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает риски оттока ресурсов, в связи с условными обязательствами, связанными с налоговыми рисками, в том числе по налогу на имущество, налогу на прибыль и НДС, при этом влияние такого развития событий не превысит 3,6% от величины активов Общества (на 31 декабря 2021 г.: 3,1%).

По мнению руководства, соответствующие положения налогового законодательства на 31 декабря 2022 г. интерпретированы им конкретно, и позиция Общества, с точки зрения соблюдения налогового законодательства, может быть обоснована и защищена.

Функциональные риски

В Обществе утвержден реестр рисков на 2022 год (Протокол заседания Правления от 23 ноября 2021 г. № 435 с последним изменением от 06 декабря 2022 г. № 475), в который включены 25 функциональных риска, из них 4 критических и 13 значимых.

По итогам 2022 года были реализованы 5 функциональных рисков, реализации других рисков не допущено.

Реализованы следующие риски:

- увеличение цены на электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь. По итогам оценки владельца риска уровень существенности в реестре рисков оценен как «значимый», за отчетный период риск реализовался на планируемом уровне. Основными внешними факторами реализации риска являются формирование цены на электрическую энергию, приобретаемую в целях компенсации потерь на оптовом рынке электрической энергии. При плановой цене на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в размере 3 495,46 тыс. рублей / кВтч фактический уровень составил 3 533,54 тыс. рублей / кВтч, отклонение составило – 38,08 тыс. рублей / кВтч (или 1,09%);
- неготовность объектов заявителя к технологическому присоединению. Реализация риска связана с неисполнением заявителями обязательств по договорам технологического присоединения, планируемым к завершению и активированию в 2022 году, отклонение фактических показателей от плановых по выручке, по итогам 2022 года, составило 46 млн рублей;
- увеличение затрат на услуги по передаче электроэнергии иных сетевых организаций. Реализация риска связана с превышением расходов по ТСО, по итогам 2022 года отклонение фактических показателей к утвержденному бизнес-плану составило 193 млн. рублей;
- несоблюдение подрядчиками сроков проектирования, поставки, строительства, ввода объектов в эксплуатацию. Реализация риска связана с нарушением сроков исполнения договоров на выполнение проектно-изыскательских, строительно-монтажных, пуско-наладочных работ подрядными организациями, несвоевременной поставки оборудования и материалов;
- риск возникновения несчастного случая по вине Общества. Реализация риска связана с возможностью возникновения несчастных случаев на производстве, за отчетный период риск реализовался на планируемом уровне.

В целях минимизации существенных факторов рисков и снижения последствий реализации рисков, владельцами рисков были выполнены План мероприятий по управлению риском, а также План компенсирующих мероприятий в полном объеме.

21 марта 2023 года

И.о. первого заместителя
Генерального директора
исполнительного директора

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности



И.С. Бриллиантов

О.А. Карменати Нариньо

Приложения:

- Ф1. Бухгалтерский баланс.
- Ф2 Отчет о финансовых результатах.
- Ф3 Отчет об изменениях капитала.
- Ф4 Отчет о движении денежных средств.
- 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат.
- 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию.
- 2.3. Налогообложение прибыли.
- 3.1. Движение капитала
- 3.2. Корректировки в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок.
- 3.3. Чистые активы.
- 3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества.
- 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов.
- 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР.
- 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА.
- 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.
- 5.3.6. Авансы выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств.
- 5.3.7. Наличие и движение права пользования активом.
- 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений.
- 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений.
- 5.4.3. Иное использование финансовых вложений.
- 5.5.1. Информация о запасах.
- 5.5.2. Запасы в залоге.
- 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.
- 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность.
- 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности.
- 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность.
- 5.6.7. Кредиты и займы.
- 5.6.8. Затраты по кредитам и займам.
- 5.7.1. Оценочные обязательства.
- 5.7.2. Отложенные налоги.
- 5.8. Обеспечения.
- 5.9. Государственная помощь.
- 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления.
- 5.11. Прочие доходы и расходы.
- 5.13. Информация по отчетным сегментам.

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»

Прошито и пронумеровано 101 листа(ов)