Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Калининградская генерирующая компания»
за 2020 год

Великий Новгород
2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества
«Калининградская генерирующая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Калининградская генерирующая компания» (ОГРН 1083925011466, 236006 г. Калининград, ул. Правая Набережная, д.10а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «КГК» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для

подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

соответствующего раскрытия информации;

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор
ООО АКГ «Новгородаудит» **В.И. Юсковец**

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение **Т.В. Зябурина**
(Квалификационный аттестат аудитора № К008789 в области Общего аудита, выданный на основании протокола ЦАЛАК от 30.10.1997 №49. Член СРО ААС, ОРНЗ 22006123558)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит»
173020, Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корпус 1, ОГРН 1025300787027.
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) (свидетельство о членстве от 04.02.2020, ОРНЗ 12006027900), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

20.02.2021

Приложение 1

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 20 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 20
Организация АО "Калининградская генерирующая компания" исполнительный аппарат	по ОКПО	84234743
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3905601701
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями	по ОКВЭД 2	35.30.11
Организационно-правовая форма/форма собственности частная	по ОКОПФ/ОКФС	12247 | 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) г. Калининград, набережная Правая 10а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика а удиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5321070337
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН / ОГРНИП	1025300787027

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31.12 2020 (1)	На 2019 г. (2)	На 2018 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	1 408 891	1 435 242	1 511 691
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	1 330 800	1 380 743	1 487 156
	другие виды основных средств	1153	24 816	21 429	578
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	52 934	33 070	23 758
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	341		
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156			199
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173			
	займы,предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	70 876	75 393	78 762
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 859	2 615	81
	Итого по разделу I	1100	1 481 626	1 513 250	1 590 534
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	80 013	78 095	73 907
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	80 000	78 082	73 894
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	13	13	13
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	173 844	177 746	162 230
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	214 607	183 433	195 995
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	214 607	183 433	195 995
	покупатели и заказчики	123201	208 875	163 642	174 729
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	799	349	3 288
	прочая дебиторская задолженность	123206	4 933	19 442	17 978
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	3 179	16 736	970
	касса	1251	4	4	18
	расчетные счета	1252	3 175	16 732	952
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254			
	Прочие оборотные активы	1260	15 951	16 031	15 985
	Итого по разделу II	1200	**487 594**	**472 041**	**449 087**
	БАЛАНС	**1600**	**1 969 220**	**1 985 291**	**2 039 621**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 2020 (1)	На 2019 г. (2)	На 2018 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	408 240	408 240	408 240
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1.,5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340			
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 918	15 918	15 918
3.1.	Резервный капитал	1360	11 265	10 028	3 864
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(136 725)	(156 926)	(175 503)
	прошлых лет	1371	(158 163)	(181 667)	(298 800)
	отчетного периода	1372	21 438	24 741	123 297
	Итого по разделу III	1300	298 698	277 260	252 519
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	158	120	110
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 384 604	1 025 844	1 063 507
	Итого по разделу IV	1400	1 384 762	1 025 964	1 063 617
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	262 484	667 069	714 348
	поставщики и подрядчики	1521	94 554	97 023	131 234
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	6 604	5 955	5 075
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	13 625	4 791	11 892
	задолженность по налогам и сборам	1525	40 384	36 124	43 815
	авансы полученные	1526	37 366	104 539	104 600
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	69 951	418 637	417 732
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	12 146	9 677	9 137
	Прочие обязательства	1550	11 130	5 321	-
	Итого по разделу V	1500	285 760	682 067	723 485
	БАЛАНС	**1700**	**1 969 220**	**1 985 291**	**2 039 621**

Руководитель _____ (подпись) Котивец Д.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Федорова А.Н.

" 23 " января 2021 г.

КГК

Отчет о финансовых результатах

за январь -декабрь 20 20 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 20
по ОКПО	84224743
ИНН	3905601701
по ОКВЭД 2	35.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	12247|16
по ОКЕИ	384

Организация АО "Калининградская генерирующая компания" исполнительный аппарат

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности частная

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020 г. (1)	За январь-декабрь 2019 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	890 207	903 377
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	107 555	93 809
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	457	595
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	781 992	808 576
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	203	397
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(793 526)	(809 177)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(75 763)	(66 009)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(257)	(345)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(717 325)	(742 638)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(181)	(185)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	96 681	94 200
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(45 572)	(40 943)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	51 109	53 257
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	2 746	
	Проценты к уплате	2330		
5.11.	Прочие доходы	2340	9 431	9 434
5.11.	Прочие расходы	2350	(29 669)	(26 841)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	33 617	35 850
2.3.	Налог на прибыль	2410	(11 972)	(9 871)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(7 417)	(6 492)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	(4 555)	(3 379)
2.3.	Прочее	2460	(207)	(1 238)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 438	24 741

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 г. (1)	За 2019 г. (2)
5.1.1. 5.3.1.	**СПРАВОЧНО** 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	21 438	24 741
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00158	0,00182
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель (подпись) Котивец Д.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) Федорова А.Н.

" 23 " января 20 21 г.

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

Показатель		За 2020 г.	За 2019 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	793 526	809 177
в том числе материальные затраты	6511	440 524	453 758
затраты на оплату труда	6512	146 284	140 921
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	44 386	42 895
амортизация	6514	90 784	90 633
прочие затраты	6515	71 548	80 970
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	793 526	809 177
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	45 572	40 943
в том числе			
материальные затраты	6561	574	1 792
затраты на оплату труда	6562	30 957	26 931
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	8 721	7 739
амортизация	6564	115	60
прочие затраты	6565	5 205	4 421

Главный бухгалтер _____ Федорова А.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 23 » января 20 21 г.

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

Показатель		За 2020 г.	За 2019 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	21 438	24 741
Дивиденды по привилегированным акциям[3]	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	21 438	24 741
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	13 608 000	13 608 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,001575	0,001818
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер _____ Федорова А.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 23 » января 20 21 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	33 617	35 850
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	33 617	35 850
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	26 240	13 505
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(22 584)	(52)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(189)	(16 845)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	6 723	7 170
Постояннный налоговый расход (доход)	6722	5 248	2 701
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(4 555)	(3 379)
изменение отложенного налогового актива	67231	(4 517)	(10)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(38)	(3 369)
Текущий налог на прибыль	6725	(7 417)	(6 492)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(11 972)	(9 871)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		(400)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(207)	(838)
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	21 438	24 741

Главный бухгалтер (подпись) Федорова А.Н. (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 20 20

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2020
по ОКПО	
ИНН	3905601701
по ОКВЭД 2	35.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	12247 /16
по ОКЕИ	384

Организация АО "Калининградская генерирующая компания" исполнительный аппарат
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/форма собственности частная

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 18 г. (1)	3100	408 240	-	-	15 918	3 864	(175 503)	252 519
За 20 19 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	24 741	24 741
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	24 741	24 741
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	6 164	(6 164)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (2)	3200	408 240	-	-	15 918	10 028	(156 926)	277 260
За 20 20 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	21 438	21 438
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	21 438	21 438
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
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		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	1 237	(1 237)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (3)	3300	408 240	-	-	15 918	11 265	(136 725)	298 698

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменение капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	252 519	24 741	-	277 260
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	252 519	24 741	-	277 260
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(175 503)	24 741	(6 164)	(156 926)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	(175 503)	24 741	(6 164)	(156 926)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	428 022	-	6 164	434 186
Уставный капитал	34021	408 240			408 240
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	15 918		-	15 918
Резервный капитал	34024	3 864		6 164	10 028
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	428 022	-	6 164	434 186

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему
(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	298 698	277 260	252 519

Руководитель _____ Котивец Д.В.
(расшифровка подписи) (подпись)

" 23 " января 20 21 г.

3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г. (8)	На 31 декабря 2019 г. (7)	На 31 декабря 2018 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	**Активы**				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	1 408 891	1 435 242	1 511 691
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы [2]	1180+1190	72 735	78 008	78 843
9.	Запасы	1210	80 013	78 095	73 907
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	173 844	177 746	162 230
11.	Дебиторская задолженность [3]	1230	214 607	183 433	195 995
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 179	16 736	970
13.	Прочие оборотные активы [1]	1260	15 951	16 031	15 985
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		1 969 220	1 985 291	2 039 621
II.	**Обязательства**				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	158	120	110
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	12 146	9 677	9 137
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 384 604	1 025 844	1 063 507
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность [4]	1520	262 484	667 069	714 348
21.	Прочие краткосрочные обязательства [5]	1550	11 130	5 321	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		1 670 522	1 708 031	1 787 102
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		298 698	277 260	252 519

Главный бухгалтер Федорова А.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 23 » января 20 21 г.

Отчет о движении денежных средств

за январь-декабрь 20 20 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 20
Организация АО "Калининградская генерирующая компания" исполнительный аппарат	по ОКПО	84234743
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3905601701
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями	по ОКВЭД 2	35.30.11
Организационно-правовая форма/форма собственности частная	по ОКОПФ/ОКФС	12247 | 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	818 601	885 565
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	793 963	875 154
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	*411101*	27 810	165 772
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	219	420
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	*411201*	211	318
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	*411301*		
прочие поступления	4119	24 419	9 991
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	*411901*		
Платежи - всего	4120	(734 313)	(807 846)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(451 131)	(477 169)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	*412101*	(23 592)	(45 739)
в связи с оплатой труда работников	4122	(221 738)	(227 831)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	*412301*		
налога на прибыль организаций	4124	(22 200)	(29 083)
прочие платежи	4129	(39 244)	(73 763)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	*412901*		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	84 288	77 719
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	*421101*		
от продажи акций других организаций (долей участия)	*4212*		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	*421201*		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских,дочерних и зависимых компаний	*421301*		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	*421401*		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	*421901*		
Платежи - всего	4220	(53 154)	(15 138)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(53 154)	(15 138)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	*422101*		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	*422201*		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	*422301*		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	*422401*		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	*422901*		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(53 154)	(15 138)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	2 746	3 208
в том числе: получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	*431101*		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	*431201*		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	*431301*		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	*431401*		
прочие поступления	4319	2 746	3 208
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	*431901*		
Платежи - всего	4320	(47 437)	(50 023)
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		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	*432201*		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
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	(47 437)	(50 023)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	*432901*		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(44 691)	(46 815)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(13 657)**	**15 766**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**16 736**	**970**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**3 179**	**16 736**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ (подпись) Котивец Д.В. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ (подпись) Федорова А.Н. (расшифровка подписи)

" 23 " января 20 21 г.

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
													Переоценка					
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая 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 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2019 г. (2)				-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51112	за 2019 г. (2)				-									-	-	-	-
у вдадельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2019 г. (2)				-									-	-	-	-
Прочие	5102	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2019 г. (2)				-									-	-	-	-

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

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
						поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	2 277 118	(874 946)	1 402 172	47 468	-	(56 407)	54 006	(91 623)	-	-	2 268 179	(912 563)	1 355 616
	5210	за 2019 г.	2 282 957	(795 223)	1 487 734	216 448	(113 656)	(222 287)	125 379	(91 446)	-	-	2 277 118	(874 946)	1 402 172
в том числе:															
амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2020 г.	2 277 118	(874 946)	1 402 172	47 468	-	(56 407)	54 006	(91 623)	-	-	2 268 179	(912 563)	1 355 616
	5211	за 2019 г.	2 282 957	(795 223)	1 487 734	216 448	(113 656)	(222 287)	125 379	(91 446)	-	-	2 277 118	(874 946)	1 402 172
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2020 г.	554 443	(250 176)	304 267	1 280				(11 394)			555 723	(261 570)	294 153
	52111	за 2019 г.	554 443	(238 381)	316 062		(4)			(11 811)			554 443	(250 176)	304 267
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2020 г.	468 103	(272 830)	195 273	35 618		(8 957)	6 671	(15 334)			494 764	(281 493)	213 271
	52112	за 2019 г.	345 267	(205 724)	139 543	122 836	(51 877)			(15 229)			468 103	(272 830)	195 273
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2020 г.	33 690	(10 542)	23 148					(875)			33 690	(11 417)	22 273
	52113	за 2019 г.	34 262	(10 271)	23 991			(572)	601	(872)			33 690	(10 542)	23 148
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2020 г.	1 128 970	(270 915)	858 055	4 637		(47 450)	47 335	(61 474)			1 086 157	(285 054)	801 103
	52114	за 2019 г.	1 114 046	(205 898)	908 148	87 408	(61 775)	(72 484)	57 960	(61 202)			1 128 970	(270 915)	858 055
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2020 г.	577	(565)	12								577	(565)	12
	52115	за 2019 г.	577	(565)	12								577	(565)	12
прочие	52016	за 2020 г.	91 335	(69 918)	21 417	5 933				(2 546)			97 268	(72 464)	24 804
	52116	за 2019 г.	234 362	(134 404)	99 958	6 204		(149 231)	66 818	(2 332)			91 335	(69 918)	21 417
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2019 г.			-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2019 г.			-								-	-	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2019 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2019 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2019 г.			-								-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	36 177	3 503
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262	31 829	3 503
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	4 348	
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	8 957	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272	8 957	
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 457	1 457	1 457
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 747	1 747	1 747
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	908 806	908 806	908 806
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	208 311	197 412	197 412
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	560 821	560 821	560 821
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. (1)	33 070	67 454	-	(47 590)	52 934
	5250	за 20 19 г. (2)	23 758	15 220	-	(5 908)	33 070
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 20 г. (1)	33 042	67 454		(47 590)	52 906
	5251	за 20 19 г. (2)	23 730	15 220		(5 908)	33 042
приобретение основных средств	5242	за 20 20 г. (1)	-				-
	5252	за 20 19 г. (2)					-
оборудование к установке	5243	за 20 20 г. (1)	28				28
	5253	за 20 19 г. (2)	28				28
прочие	5244	за 20 20 г. (1)	-				-
	5254	за 21 19 г. (2)					-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям	величина резерва по сомни-тельным	поступление			выбытие				учтенные по условиям	величина резерва
					в результате хозяйствен	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за	списание на	восстановлени		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 20 г. (1)	-	-	341	-	-	-	-	-	-	341	-
	5292	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 20 г. (1)	-	-	38							38	-
	52921	за 20 19 г. (2)										-	-
прибретение основных средств	52912	за 20 20 г. (1)	-	-	303							303	-
	52922	за 20 19 г. (2)										-	-
прочие	52913	за 20 20 г. (1)	-	-								-	-
	52923	за 20 19 г. (2)										-	-

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 перво-начальной 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 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531211	за 20 19 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 19 г. (2)								-	-
прочие	530213	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531213	за 20 19 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 19 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 19 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 19 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 19 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 19 г. (2)								-	-
Прочие	53026	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 19 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 19 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 19 г. (2)								-	-
прочие	530313	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 19 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 19 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 19 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 19 г. (2)								-	-
Прочие	53034	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 19 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется всего	5303	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5313	за 20 19 г. (2)								-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53161	за 20 19 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53162	за 20 19 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53163	за 20 19 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531631	за 20 19 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53164	за 20 19 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53165	за 20 19 г. (2)								-	-
Прочие	53066	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53166	за 20 19 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 19 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 19 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 19 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 19 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 19 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5317	за 20 19 г. (2)								-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-
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 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. (1)	78 095	-	32 521	(30 603)	-	-	x	80 013	-
	5420	за 20 19 г. (2)	73 907	-	30 917	(26 729)	-	-	x	78 095	-
сырье и материалы	5401	за 20 20 г. (1)	78 082	-	32 521	(30 603)				80 000	-
	5421	за 20 19 г. (2)	73 894		30 917	(26 729)				78 082	-
незавершенное производство	5402	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 19 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 19 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 20 г. (1)	13	-						13	-
	5424	за 20 19 г. (2)	13							13	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 19 г. (2)								-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
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			

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по технологическому присоединению к электрическим сетям	55021	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55221	за 20 19 г. (2)											-	-
	55022	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55222	за 20 19 г. (2)											-	-
по приватизации, реорганизации и ликвидации ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55223	за 20 19 г. (2)											-	-
по купле-продаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55224	за 20 19 г. (2)											-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55225	за 20 19 г. (2)											-	-
по прочим	55026	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55226	за 20 19 г. (2)											-	-
Авансы выданные	5503	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	5523	за 20 19 г. (2)											-	-
Векселя к получению	5504	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	5524	за 20 19 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55251	за 20 19 г. (2)											-	-
прочие	55052	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55252	за 20 19 г. (2)											-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55261	за 20 19 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55262	за 20 19 г. (2)											-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. (1)	183 433	-	1 105 251	-	-	(1 074 077)	-	-	-	-	214 607	-
	5530	за 20 19 г. (2)	196 465	(470)	1 157 047	74	(913)	(1 168 810)	(1 343)	-	40	-	183 433	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г. (1)	163 642	-	1 093 002	-	-	(1 047 769)	-	-	-	-	208 875	-
	5531	за 20 19 г. (2)	175 159	(430)	1 079 939	-	(883)	(1 090 203)	(1 253)	-	40	-	163 642	-
в том числе:														
по технологическому присоединению к электрическим сетям	55111	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55311	за 20 19 г. (2)											-	-
	55112	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55312	за 20 19 г. (2)											-	-
по приватизации, реорганизации и ликвидации ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55313	за 20 19 г. (2)											-	-
по купле-продаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55314	за 20 19 г. (2)											-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 20 г. (1)	10	-				(10)					-	-
	55315	за 20 19 г. (2)			122			(112)					10	-
по прочим	55116	за 20 20 г. (1)	163 632	-	1 093 002			(1 047 759)					208 875	-
	55316	за 20 19 г. (2)	175 159	(430)	1 079 817		(883)	(1 090 091)	(1 253)		40		163 632	-
Авансы выданные	5512	за 20 20 г. (1)	349	-	10 117			(9 667)					799	-
	5532	за 20 19 г. (2)	3 288	-	61 110			(64 049)					349	-
Векселя к получению	5513	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	5533	за 20 19 г. (2)											-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 19 г. (2)											-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 19 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 20 г. (1)	19 442	-	2 132	-	-	(16 641)	-	-	-	-	4 933	-
	5536	за 20 19 г. (2)	18 016	(40)	15 998	74	(50)	(14 558)	(90)	-	-	-	19 442	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 19 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 20 г. (1)	1 549	-	62			(1 497)					114	-
	55362	за 20 19 г. (2)			1 532	18		(1)					1 549	-
страхования имущества	55163	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 19 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 20 г. (1)	17 893	-	2 070			(15 144)					4 819	-
	55364	за 20 19 г. (2)	18 018	(40)	14 466	56	(50)	(14 557)	(90)				17 893	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 20 г. (1)	6 720	-	132 064	-	-	(108 605)	-	-	-	-	30 179	-
	5537	за 20 19 г. (2)	317	-	115 172	-	-	(108 769)	-	-	-	-	6 720	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55371	за 20 19 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 20 г. (1)	6 720	-	132 064			(108 605)					30 179	-
	55372	за 20 19 г. (2)	317		115 172			(108 769)					6 720	-
Итого	5500	за 20 20 г. (1)	183 433	-	1 105 251	-	-	(1 074 077)	-	-	-	-	214 607	-
	5520	за 20 19 г. (2)	196 465	(470)	1 157 047	74	(913)	(1 168 810)	(1 343)	-	40	-	183 433	-

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)		На 31 декабря 2019г. (2)		На 31 декабря 2018 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	26 344	26 344	29 083	29 079	19 838	19 368
в том числе: покупатели и заказчики, в том числе	5641	23 871	23 871	13 228	13 228	15 264	14 834
по передаче электроэнергии	56411						
по техприсоединению	56412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414						
по доходам от аренды	56415	98	98			52	52
прочие	56416	23 773	23 773	13 228	13 228	15 212	14 782
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	129	129	187	183	280	280
прочая дебиторская задолженность	5646	2 344	2 344	15 668	15 668	4 294	4 254

Главный бухгалтер _____ (подпись) Федорова А.Н. (расшифровка подписи)

5.6.6. 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 20 г. (1)	1 025 844	417 000	-	(58 240)	-	-	1 384 604
	5571	за 20 19 г. (2)	1 063 507	18 122	-	(55 785)	-	-	1 025 844
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 20 г. (1)	-						-
	55721	за 20 19 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 20 г. (1)	-						-
	55722	за 20 19 г. (2)							-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 20 г. (1)	1 025 844	417 000		(58 240)			1 384 604
	5573	за 20 19 г. (2)	1 063 507	18 122		(55 785)			1 025 844
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 20 г. (1)	-						-
	55741	за 20 19 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 20 г. (1)	-						-
	55742	за 20 19 г. (2)							-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. (1)	667 069	1 343 515	992	(1 749 092)	-	-	262 484
	5580	за 20 19 г. (2)	714 348	1 674 027	11 343	(1 732 649)	-	-	667 069
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г. (1)	97 023	974 746	-	(977 215)	-	-	94 554
	5581	за 20 19 г. (2)	131 234	956 576	-	(990 787)	-	-	97 023
в том числе:									
строительство	55611	за 20 20 г. (1)	1 559	68 912		(59 347)			9 124
	55811	за 20 19 г. (2)	1 805	16 967		(17 213)			1 559
прочие	55612	за 20 20 г. (1)	95 464	907 834		(917 868)			85 430
	55812	за 20 19 г. (2)	129 429	939 609		(973 574)			95 464
Авансы полученные	5562	за 20 20 г. (1)	104 539	3 166	-	(70 339)	-	-	37 366
	5582	за 20 19 г. (2)	104 600	2 347	-	(2 408)	-	-	104 539
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 20 г. (1)	-						-
	55821	за 20 19 г. (2)							-
по техприсоединению	55622	за 20 20 г. (1)	-						-
	55822	за 20 19 г. (2)							-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 20 г. (1)	-						-
	55823	за 20 19 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 20 г. (1)	-						-
	55824	за 20 19 г. (2)							-
по участию в других организациях	55625	за 20 20 г. (1)	-						-
	55825	за 20 19 г. (2)							-
по услугам аренды	55626	за 20 20 г. (1)	-						-
	55826	за 20 19 г. (2)							-
по прочим	55627	за 20 20 г. (1)	104 539	3 166		(70 339)			37 366
	55826	за 20 19 г. (2)	104 600	2 347		(2 408)			104 539
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 20 г. (1)	-						-
	5583	за 20 19 г. (2)	-						-
Векселя к уплате	5564	за 20 20 г. (1)	-						-
	5584	за 20 19 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 20 г. (1)	4 791	41 529	29	(32 724)			13 625
	5585	за 20 19 г. (2)	11 892	37 383	138	(44 622)			4 791
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 20 г. (1)	36 124	131 912		(127 652)			40 384
	5586	за 20 19 г. (2)	43 815	501 997	163	(509 851)			36 124
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 20 г. (1)	5 955	123 916		(123 267)			6 604
	5587	за 20 19 г. (2)	5 075	115 704		(114 824)			5 955
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 20 г. (1)	418 637	68 246	963	(417 895)			69 951
	5588	за 20 19 г. (2)	417 732	60 020	11 042	(70 157)			418 637
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 20 г. (1)	491 143	926	97	(13 189)	-	-	478 977
	5589	за 20 19 г. (2)	501 635	82 491	1 847	(94 830)	-	-	491 143
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 20 г. (1)	-						-
	55891	за 20 19 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 20 г. (1)	491 143	926	97	(13 189)			478 977
	55892	за 20 19 г. (2)	501 635	82 491	1 847	(94 830)			491 143
Итого	5550	за 20 20 г. (1)	1 692 913	1 760 515	992	(1 807 332)	-	-	1 647 088
	5570	за 20 19 г. (2)	1 777 855	1 692 149	11 343	(1 788 434)	-	-	1 692 913

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
V. **КРАТКРОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**				
Кредиторская задолженность		54 862	66 035	102 592
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	11 170	26 812	51 066
в т. ч.				
строительство	56911	732	729	1 805
прочие	56912	10 438	26 083	49 261
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	4 268	117	7 632
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696	35 173	35 174	35 237
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	4 251	3 932	8 657

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

Главный бухгалтер _____ (подпись) Федорова А.Н. (расшифровка подписи)

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	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 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 20 г. (1)	-						-
	7431	за 20 19 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 20 г. (1)	-						-
	7432	за 20 19 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 20 г. (1)	-						-
	7441	за 20 19 г. (2)							-
Проценты по кредитам	74211	за 20 20 г. (1)	-						-
	74411	за 20 19 г. (2)							-
Займы	7422	за 20 20 г. (1)	-						-
	7442	за 20 19 г. (2)	-						-

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
списанные на прочие расходы	7511		
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	-
начисленные %	7531		
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	9 677	19 326	(16 857)	-	12 146
в том числе: Оплата предстоящих отпусков	5701	9 677	19 326	(16 857)		12 146
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703					-
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	5 992				
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включённые 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	75 393	120
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	(4 517)	38
Результат изменения налоговых ставок	7720		
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730		
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740		
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750		
Справочно: 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	70 876	158

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	199	12	-
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	199	12	
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			

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
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 2020 г. (1)		За 2019 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
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				

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2020 г. (1)	За 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	9 431	9 434
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	4 982	121
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007	1	
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8009		1 082
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8010		
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8011		
Прибыль до 01.01.2017 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 980	3 905
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014		21
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	11	
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	2 215	943
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021		40
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022		
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026	34	31
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	208	3 291

Показатель Наименование	Код	За 2020 г. (1)	За 2019 г. (2)
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(29 669)	(26 841)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103	(2 719)	(61)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108	(1)	(2)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(218)	(312)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111		(913)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115		
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(2)	
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8118	38	5
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8119		347
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8120		
Убыток до 01.01.2017 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(78)	(1 813)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(309)	(449)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(156)	(140)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129		
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	11	(58)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		(305)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(1 436)	(1 246)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(1 061)	(1 126)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(46)	(34)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(3)	(165)
Расходы на благотворительность	8140	(13)	
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(2 401)	(24)
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(21 275)	(20 545)

Руководитель _____ Котивец Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Федорова А.Н.

« 23 » января 20 21 г.

5.13. Информация по отчетным сегментам

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

РОССЕТИ
ЯНТАРЬ
Калининградская
генерирующая
компания

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ АО «КАЛИНИНГРАДСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ЗА 2020 ГОД

Г. КАЛИНИНГРАД
2021 ГОД

Оглавление

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ 3

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ 8

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 18

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 18

3.2. РАСХОДЫ НА НИОКТР 18

3.3. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК 18

3.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 18

3.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 18

3.6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО 18

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 18

3.8.ЗАПАСЫ 18

3.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 18

3.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА 19

3.11. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 19

3.12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ 20

3.13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 20

3.14. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ 20

3.15. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ) 20

3.16. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 20

3.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 20

3.18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 21

3.19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ 22

3.20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 24

3.21. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ 25

3.22. РАСЧЁТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 25

3.24. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ 27

3.25. ОБЕСПЕЧЕНИЯ 27

3.26. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 27

3.27. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ 27

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 28

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 32

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 32

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 32

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ 33

9. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ 33

10. ПЕРСПЕКТИВЫ УЛУЧШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ 36

11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 38

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Калининградская генерирующая компания», сокращенное фирменное наименование:

- АО «Калининградская генерирующая компания»
- АО «КГК»

(далее Общество), юридический, фактический и почтовый адрес 236006, г. Калининград, ул. Правая Набережная,10а.

Общество учреждено 02.06.2008 в соответствии с соглашением, подписанным 01 декабря 2007г. № 175-07 между Правительством Калининградской области и ОАО РАО «ЕЭС России» «О реформировании ОАО «Янтарьэнерго» и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области 02.06.2008 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) - 1083925011466.

На налоговый учет Общество поставлено 02.06.2008, что подтверждается Свидетельством о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серии 39 № 001178981, выданным МРИ ФНС России № 8 по г. Калининграду.

Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3905601701; код причины постановки на учет (КПП) – 390501001. В 2014 году в связи с реорганизацией налоговых органов Калининградской области постановка на учёт в налоговом органе по месту нахождения Общества на территории РФ подтверждена Свидетельством серии 39 № 001710106, выданным МРИ ФНС России № 9 города Калининграда, с присвоением ИНН 3905601701 и КПП 390601001.

Учредителями ОАО «Калининградская генерирующая компания» и держателями акций являются:

- Юридические лица - АО «Янтарьэнерго» - 99,9999%;
- Физические лица - Жданов Виталий Петрович – 0,0001%.

Учредительными документами, регламентирующими деятельность Общества, являются Устав и договор о создании ОАО «Калининградская генерирующая компания» от 19 мая 2008 между АО «Янтарьэнерго» и Ждановым В.П.

ОАО «Калининградская генерирующая компания» является дочерним и зависимым Обществом АО «Янтарьэнерго» (Свидетельство № 1968 Серия КД - ОКР от 14 января 1994 года о государственной регистрации, выдано администрацией Октябрьского района г. Калининграда и свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 39 № 000631393 от 04.10.2002).

Устав Общества утвержден Решением внеочередного Общего собрания акционеров 06.12. 2011 в связи с внесением изменений (Протокол № 2 от 06 декабря 2011). Изменения в Устав Общества, в части уменьшения уставного капитала, внесены 29.08.2014 Решением внеочередного общего собрания акционеров от 20.09.2013 (Протокол № 1 от 23.09.2013) в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 2143926440799. Изменения в Устав Общества в части изменения перечня филиалов внесены 27.05.2015 Решением Совета директоров от 12.05.2015 (Протокол № 16 от 15.05.2015) в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 2153926188378.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 408 240 тыс. рублей и состоит из акций:

Наименование	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	13 608 000	30	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	**13 608 000**	**30**	-

Инвестиции в акции Общества в 2020 году не осуществлялись.
Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

В состав Общества на отчётную дату входят филиалы

Наименование филиала	Адрес	Уведомление о постановке на налоговый учет
Калининградский филиал «ТЭЦ-1»	236006, г. Калининград, ул. Киевская, д.21	уведомление от 27.05.2015 г. № 146 993847, КПП 390643001
Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ»	238050, Калининградская обл., г. Гусев, ул. Красноармейская, д.15	уведомление от 30.06.2008 г. № 530240, КПП 390202001

Филиалы действуют от имени Общества на основании Положений, утверждённых Обществом, наделены имуществом, которое учитывается на их балансах и на балансе Общества.

Основные виды деятельности Общества

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.
Для получения прибыли Общество осуществляет следующие виды деятельности:
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями;
- производство электроэнергии;
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- деятельность трубопроводного транспорта;
- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;
- деятельность в области здравоохранения.

Установленная мощность оборудования
Установленная электрическая мощность оборудования АО «КГК» на конец 2020 г. составила 13,6 МВт, среднегодовая установленная мощность - 13,6 МВт, располагаемая электрическая мощность, вследствие сезонности производства электроэнергии, составила:
- в отопительный период 1,728 МВт.
- в остальное время 0,908 МВт.

Установленная тепловая мощность на начало года 470 Гкал/час, на конец года – 470 Гкал/час, располагаемая - 429 Гкал/час.

В 2020 году выработку тепловой энергии производили:
- Калининградский филиал «ТЭЦ-1» г. Калининград;
- Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ» г. Гусев.

Основными потребителями тепловой энергии, производимой теплоисточниками АО «Калининградская генерирующая компания», являлось муниципальное предприятие «Калининградтеплосеть» города Калининграда, а также население и коммунальные потребители города Гусева.

Выработка тепловой энергии носила сезонный характер: максимум реализации в отопительный сезон.

В 2020 году выработку электроэнергии производили:

• ветроустановки (Ушаковская ВЭС) - круглый год;

• электрогенерирующее оборудование Гусевского филиала «Гусевская ТЭЦ» - в 2020 году не работало.

Электроэнергия, отпускаемая с шин, реализована по договору купли-продажи АО «Янтарьэнергосбыт».

Лицензии, выданные на осуществление видов деятельности

Для осуществления видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (с изменениями и дополнениями) Обществу выданы лицензии и свидетельства:

Наименование органа, выдавшего лицензию/свидетельство	Серия /№	Наименование лицензии/свидетельства	Дата выдачи	Дата окончания
Роснедра Управление по недропользованию по Калининградской области	КЛГ № 02186 ВЭ	добыча подземных пресных вод для технологического обеспечения водой ТЭЦ-1 в количестве 636 м куб/сутки	01.09.2008	23.12.2039
Северо-Западное МУГАДН Калининградский отдел автотранспортного и автодорожного надзора	АН-39-000486	деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	02.03.2020	бессрочно
ЦЕНТРАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВХ-21-026744	осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	09.02.2017	бессрочно

Информация о регистраторе

Официальное наименование	АО "Независимая регистраторская компания"
	АО "Независимая регистраторская компания" Калининградский филиал
Юридический (почтовый) адрес	107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корпус 5Б
Фактический адрес:	236023, г. Калининград, ул. Генделя, д. 5.
Телефон/факс:	(4012) 60-54-34/ (4012) 60-54-64
Основной государственный регистрационный номер	1027739063087
Лицензия Банка России	Дата выдачи: 06 сентября 2002 г. Номер: 045-13954-000001 Срок действия: Бессрочно Выдана: ФКЦБ России Подписана: Заместитель Председателя Банка России В.В. Чистюхин

Информация об аудиторе

Официальное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит»
Юридический (почтовый) адрес аудиторской фирмы	173020, Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корпус 1
Фактический адрес аудиторской фирмы	173020, Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корпус 1
Основной государственный регистрационный номер Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц Предприятие зарегистрировано	1025300787027 №0744788 серии 53 от 17 октября 2002 года, выдано МНС России по городу Великий Новгород Администрацией Великого Новгорода 08.06.1999 №180
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Саморегулируемая организация аудиторов (Ассоциация) «Российский Совет аудиторов» (СРО РСА) ОРНЗ 11603043382
Телефон, факс, E-mail	(8162)63-88-26, 63-82-71, 63-86-93 факс (8162)63-87-97, E-mail: V.Novgorod@novgorodaudit.ru
Наименование банка	Санкт-Петербургский филиал ОАО Промсвязьбанк» г. Санкт-Петербург, БИК 044030920
Расчетный счет	40702810346000802169, Корр. счет 30101810000000000920
Руководитель	Генеральный директор Юсковец Василий Иосифович

Информация об органах управления и контроля

Органами управления в соответствии с Уставом Общества являются:
- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

И. о. Генерального директора – Котивец Дмитрий Владимирович (с 20.11.2020)
Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности – Федорова Анастасия Николаевна.

Совет директоров

Состав Совета директоров ОАО «Калининградская генерирующая компания» избран годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 28.06.2019):

ФИО	Должность
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ПАО "МРСК Центра" - управляющей организации ПАО "МРСК Центра и Приволжья"
Юткин Кирилл Александрович	Генеральный директор АО «Янтарьэнерго», г. Калининград
Зубрицкий Дмитрий Михайлович	Врио первого заместителя генерального директора – главный инженер АО «Янтарьэнерго»
Редько Ирина Вениаминовна	Первый заместитель генерального директора АО «Янтарьэнерго»
Стельнова Елена Николаевна	Генеральный директор АО «Янтарьэнергосбыт»

Состав Совета директоров ОАО «Калининградская генерирующая компания» избран годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 08.09.2020):

ФИО	Должность
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ПАО "МРСК Центра" - управляющей организации ПАО "МРСК Центра и Приволжья"
Епифанов Андрей Михайлович	И.о генерального директора АО «Янтарьэнерго»
Зубрицкий Дмитрий Михайлович	Врио первого заместителя генерального директора – главный инженер АО «Янтарьэнерго»
Айметов Рустем Рафаэльевич	Начальник департамента взаимодействия с клиентами и рынками АО «Янтарьэнерго»
Стельнова Елена Николаевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «КГК»

Ревизионная комиссия

Состав Ревизионной комиссии ОАО «Калининградская генерирующая компания», избран годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 28.06.2019):

ФИО	Должность
Стравинскене Анастасия Сергеевна	Начальник отдела экономики АО «Янтарьэнерго», г. Калининград
Бекасов Глеб Владимирович	Директор дирекции внутреннего аудита и контроля АО «Янтарьэнерго», г.Калининград
Андреева Елена Евгеньевна	Начальник управления экономики и финансов АО «Янтарьэнерго», г.Калининград

Состав Ревизионной комиссии ОАО «Калининградская генерирующая компания», избран годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 08.09.2020):

ФИО	Должность
Стравинскене Анастасия Сергеевна	Начальник отдела экономики АО «Янтарьэнерго», г. Калининград
Бекасов Глеб Владимирович	Директор дирекции внутреннего аудита и контроля АО «Янтарьэнерго», г. Калининград
Сухотина Ирина Леонидовн	Начальник департамента экономики и тарифообразования АО «Янтарьэнерго», г. Калининград

Основные дочерние и зависимые Общества

По состоянию на 31.12.2020 у ОАО «Калининградская генерирующая компания» дочерних и зависимых Обществ не имеется.

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и Пояснительная записка за 2020 год подготовлены в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

Учётная политика Общества разработана в соответствии с установленным положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации», утверждённым приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н (с изменениями и дополнениями). Требования к учетной политике в области налогообложения регламентируются Налоговым кодексом Российской Федерации. Обязанность организации по утверждению учетной политики для целей налогообложения установлена ст. 313 НК РФ.

Приказом Общества от 31.12.2018 № 202 утверждены «Положение об учетной политике для целей ведения бухгалтерского и налогового учета АО «КГК» на 2019 – 2021гг». Положения разработаны в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации.

Формирование учетной политики осуществлено на основе следующих допущений:
Имущественной обособленности. Это допущение означает, что активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Общества учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им. Примером такого имущества являются объекты, принадлежащие Обществу на праве собственности, а также полученное по договорам лизинга имущество.
Непрерывности деятельности. Это допущение означает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.
Последовательности применения учетной политики. Это допущение означает, что принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Внесение в учетную политику изменений допускается только при наличии существенных причин.
Временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Это допущение означает, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Для выполнения данного пункта все службы Общества обязаны своевременно представлять в бухгалтерские службы первичные документы.

Положением в своей деятельности должны руководствоваться:
- руководители и работники всех подразделений, служб и отделов Общества, отвечающие за своевременное представление в бухгалтерские службы первичных документов и иной учетной информации;

- руководители и работники всех служб и отделов, отвечающие за своевременную и обоснованную разработку, пересмотр и доведение нормативно-справочной информации до подразделений-исполнителей (включая бухгалтерскую службу);
- работники бухгалтерских служб, отвечающие за своевременное и качественное выполнение всех видов учетных работ и составление достоверной отчетности всех видов.

Общество руководствуется отдельными положениями документов, не являющихся нормативными, а именно: письменными рекомендациями Минфина РФ, ФНС РФ, Определениями Высшего Арбитражного суда, Постановлениями Федеральных Арбитражных судов.

В состав учётной политики включены:
- рабочий план счетов бухгалтерского учёта, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учёта в соответствии с требованиями своевременности и полноты учёта и отчётности;
- формы первичных учётных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учётных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчётности;
- правила документооборота и технология обработки учётной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

В учетной политике Общества существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учёту, нет.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская и налоговая отчётность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщённой информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества с учётом информации, предоставляемой бухгалтериями филиалов.

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта и представление достоверной бухгалтерской отчётности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций с 01 января 2020 по 19 ноября 2020 несла Врио генерального директора Стельнова Елена Николаевна, с 20 ноября 2020 Котивец Дмитрий Владимирович.

Филиалы Общества имеют службы, возглавляемые главными бухгалтерами, которые подчиняются главному бухгалтеру Исполнительного аппарата.

Главные бухгалтеры филиалов отвечают за ведение бухгалтерского и налогового учета; своевременное представление полной и достоверной отчетности. Они обеспечивают контроль движения активов, формирования доходов и расходов.

Филиалы составляют и представляют в бухгалтерию Общества отчётность по установленным формам. Отчётность филиалов является не законченной (не имеет финансового результата для целей оценки деятельности подразделения).

Ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского и налогового учёта, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчётности Общества несёт главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Федорова Анастасия Николаевна.

В Обществе применялась журнально-ордерная форма счетоводства с использованием автоматизированного способа обработки учетной информации на основе компьютерных

программ «1С: «Бухгалтерия 7.7» и «1С: Бухгалтерия «Зарплата и Кадры», позволяющих создание регистров аналитического и синтетического учета, содержащих исчерпывающую информацию об объектах учета.

В соответствии со ст.8 Федерального закона №402-ФЗ в Обществе ведется бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

В Обществе применяется рабочий план счетов, разработанный на основе Плана счетов №94н[1], с применением при необходимости дополнительных субсчетов к бухгалтерским счетам и предназначенный для унификации бухгалтерского учета Общества.

Рабочий план счетов разработан с учетом привязки к бухгалтерскому программному обеспечению «1С: Предприятие 7.7 сетевая версия. Комплексная конфигурация».

Рабочий план счетов является обязательным к применению всеми работниками бухгалтерии Общества и филиалов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Должностные инструкции утверждены для всех работников бухгалтерии.

В силу иерархичности организационной структуры Общества бухгалтерская служба является также иерархичной в части административной подчиненности и движения информационных потоков бухгалтерской информации, а также в части порядка составления бухгалтерской отчетности.

Состав Общества: обособленные подразделения – филиалы, не являющиеся юридическими лицами

№ п/п	Наименование	Адрес
1	Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ» (далее по тексту – Гусевский филиал)	238050, Калининградская обл., г. Гусев, ул. Красноармейская, д.15
2	Калининградский филиал «ТЭЦ-1» (далее по тексту – филиал ТЭЦ-1)	236006, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Киевская, д.21
3	Участок Калининградского филиала «ТЭЦ-1» - Участок «ГРЭС-2»	238340, Калининградская обл., г. Светлый, ул. Кржижановского, д.2
4	Участок Калининградского филиала «ТЭЦ-1» - Зеленоградская ВЭС	238542, Калининградская обл., Зеленоградский р-н, п. Куликово
5	Участок Калининградского филиала «ТЭЦ-1» - Ушаковская ВЭС	238322, Калининградская обл., Гурьевский р-н, п. Ушаково

Принимаемые к учету первичные и сводные учетные документы, полученные с применением компьютерных программ, в основном дублируются на бумажных носителях и содержат обязательные реквизиты, предусмотренные ст.9 Федерального закона №402-ФЗ.

Движение первичных документов в Обществе (создание или получение от других предприятий, учреждений или организаций, движение между филиалами и подразделениями самих предприятий, принятие к учету, обработка, передача в архив – документооборот)

регламентируется графиком документооборота, утверждённым генеральным директором, а в филиалах директорами филиалов.

Первичные учётные документы принимались к учёту, если они составлены:
- по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учётной документации;
- по формам, разработанным самостоятельно в том случае, если типовые формы отсутствуют, и которые включены в качестве приложений к положению по учётной политике.

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

Внешняя отчётность формировалась по типовым образцам форм, утверждённых приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с изменениями):
- Форма № 1 Бухгалтерский баланс;
- Форма № 2 Отчет о финансовых результатах;
- Форма № 3 Отчет об изменении капитала;
- Форма № 4 Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (оформляются в табличной и текстовой форме);
- Аудиторское заключение.

Промежуточная (месячная, квартальная) бухгалтерская отчетность формировалась в составе:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Иные формы.

Способ представления бухгалтерской отчётности пользователям – в электронном виде и на бумажном носителе.

Существенной ошибкой признается:

- в части Бухгалтерского баланса:

ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение валюты баланса более чем на 10%;

- в части Отчета о финансовых результатах:

ошибка, которая может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период и искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение показателя «Чистая прибыль» более чем на 20%.

Основные средства

В качестве основных средств Общество признает активы, в отношении которых единовременно выполняются следующие условия:
- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.

Если объект предназначен для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, то такие объекты учитываются обособленно от

остальных объектов основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности на одноименном счете 03;
• объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
• Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
• объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.
Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Исключение составляют: здания, сооружения (в т. ч. передаточные устройства), объекты электросетевого оборудования, автотранспортные средства и земельные участки, которые учитываются независимо от стоимости в составе основных средств.

Объекты оборудования при первоначальном признании квалифицируемые в качестве запасных частей для проведения капитального и текущего ремонтов отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов вне зависимости от стоимости.

Основные средства, полученные в результате реорганизации Общества в форме присоединения, учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости на дату присоединения.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов).

Имущество, полученное по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (в частности по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу.

Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

В уставный капитал Общества внесены объекты основных средств, бывшие в употреблении и приняты к учёту по стоимости определённой независимым оценщиком.

Срок полезного использования основных средств, полученных в виде вклада в уставный капитал, определён в виде разницы между сроком полезного использования и количеством лет эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств устанавливаются Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учёту и определяются в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 (в действующей редакции).

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования. Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация начисляется ежемесячно по каждому инвентарному объекту путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

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

Незавершенное строительство

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

Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утверждённым Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н (в действующей редакции).
К нематериальным активам (НМА) относятся:
- исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных (программное обеспечение);
- исключительное право на товарный знак, наименование места происхождения товаров;
- исключительное право на секрет производства («ноу-хау»);
- исключительное право на топологию интегральной микросхемы;
- деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части);
- расходы, связанные с модификацией программ ЭВМ, в случае если создаваемые в результате модификации объекты, удовлетворяют условиям признания НМА;
- прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА.

Объектом учета НМА 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.

НМА 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 НМА определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

Материально-производственные запасы

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

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

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

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

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

Приобретенная специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается в Обществе в составе средств в обороте.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) - сумма долгов юридических и физических лиц, причитающихся к уплате за отгруженные в их адрес товары, выполненные работы, оказанные услуги.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, гарантией платежа, авалем векселя и др.) по расчётам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги признаётся Обществом сомнительным долгом.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н).
Общество создает резерв по сомнительным долгам по видам дебиторской задолженности на последнее число каждого квартала.

Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.
Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- доходы от реализации тепловой энергии;
- доходы от реализации электрической энергии;
- доходы от передачи тепловой энергии;
- доходы от аренды;
- доходы от реализации прочих работ и услуг:
  - «промышленного характера»;
  - «непромышленного характера».

В качестве прочих доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленным 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, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг, имущественных прав;
  - доходы от выявленного бездоговорного потребления тепловой энергии;
- 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.

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а также предстоящие поступления задолженности по недостачам, выявленным в отчетном периоде за прошлые годы, и разницы между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и стоимостью ценностей, принятой к бухгалтерскому учету при выявлении недостачи и порчи, признаются доходами будущих периодов.

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг, работ, продукции), общехозяйственных и общецеховых расходов.

К расходам по обычным видам деятельности, в первую очередь, относятся расходы по направлениям:

- расходы по производству и реализации тепловой энергии;
- расходы по производству и реализации электрической энергии;
- расходы по передаче тепловой энергии;

- расходы по технологическому присоединению к сети;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- расходы по прочим работам и услугам «промышленного характера» - по видам оказываемых услуг;
- расходы по прочим работам и услугам «непромышленного характера» - по видам оказываемых услуг.

К прочим расходам относятся все расходы, не связанные с реализацией работ, услуг по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов Общество признает расходы, связанные с извлечением доходов:
- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности;
-расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами, как периодические (расходы по консервации основных средств, уплата процентов по кредитам и займам), так и разовые (связанные с участием в уставных капиталах других организаций, по аннулированию производственных заказов, по формированию оценочных резервов и т.п.).

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

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

Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» ПБУ 19/02, утверждённым Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

В качестве финансовых вложений Общество признают активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате их обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

Учет расходов по займам и кредитам

Учёт расходов по займам и кредитам ведётся Обществом в соответствии с Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107-н.
Кредиты и займы в 2017 году не привлекались.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности в денежном выражении.

Для принятия имущества и обязательств к учету Общество производит их оценку следующим образом:

- имущество, полученное в качестве вклада в уставный капитал, оценивается по денежной оценке, определенной учредителями (акционерами) Общества, согласно требованиям действующего законодательства;
- имущество, приобретенное за плату, оценивается по сумме фактически произведенных затрат на его приобретение. В случае несущественности величины (3% от договорной стоимости) затрат на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) такие затраты признаются прочими расходами;
- имущество, произведенное в самом Обществе, оценивается по себестоимости его изготовления (фактические затраты, связанные с производством объекта имущества);
- материальные ценности, остающиеся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств, запасные части, образующиеся в результате восстановления основных средств (реконструкция, модернизация, ремонт) оцениваются по текущей рыночной стоимости на дату списания основных средств или на дату принятия к учету запасных частей;
- имущество, полученное безвозмездно и имущество, выявленное при проведении инвентаризации активов и обязательств, оценивается по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету;
- под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанного актива на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Стоимость имущества, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Иное

Общество признает расходы относящимися к будущим периодам и распределяет данные расходы между последующими периодами в случае, когда величина расходов является существенной и расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, либо, когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется опосредованно.

В бухгалтерском учёте затраты отражаются по счёту 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие запасы и затраты».

Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность

Существенные ошибки предшествующих периодов и исправленные в отчетном периоде отсутствуют, исправлений в бухгалтерскую отчётность предшествующих периодов не вносилось.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

3.2. Расходы на НИОКТР

В отчётном периоде расходов на НИОКТР не было.

3.3. Результаты исследований и разработок

Исследований и разработок в отчётном периоде не было.

3.4. Информация об операциях в иностранной валюте

Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, Обществом не производилось.

3.5. Основные средства

Наличие и движение основных средств, сроки полезного использования и методы начисления амортизации отражены в таблицах 5.3.1.-5.3.2. Приложения 5.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации - в таблице 5.3.3. Приложения 5.

Иное использование основных средств (предоставление и получение по договору аренды, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации) представлено в таблице 5.3.4. Приложения 5.

Неиспользуемые объекты переведены на консервацию. Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся на консервации на отчётную дату – 560 821 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полностью самортизированных на отчётную дату – 299 602 тыс. рублей.

Балансовая стоимость имущества приобретенного по договору лизинга №73 от 07.08.2017г. на отчетную дату составляет 908 806 тыс. рублей.

Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

3.6. Незавершенное строительство

На начало 2020 года затраты по незавершённому строительству и оборудованию к установке составили 33 070 тыс. рублей, затраты на конец года в незавершенном строительстве и оборудования к установке составили 52 934 тыс. рублей.

Наличие на начало и конец отчётного периода, изменение в течение отчётного периода незавершённых капитальных вложений и приобретение основных средств, отражено в таблицах 5.3.5.-5.3.6. Приложения 5.

3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

3.8.Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода материально-производственных запасов отражено в таблицах 5.5.1.-5.5.2. Приложения 5.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материальных ценностей не начислялся.

3.9. Дебиторская задолженность

Согласно п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раскрывают данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности.

Наличие на начало и конец отчётного периода, движение в течение отчётного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности, подразделение дебиторской и

кредиторской задолженности в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную, перевод долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную представлено в таблицах 5.6.1, 5.6.3, 5.6.5, 5.6.6 Приложения 5.

Резерв сомнительных долгов создаётся Обществом по видам дебиторской задолженности на последнее число каждого квартала на основании протокола заседания комиссии (по формированию резерва) ежеквартально. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании заключения юридической службы и объективной информации о платёжеспособности дебиторов.
По состоянию на 31 декабря 2020 года резерв не создан.

3.10. Денежные средства

Движение денежных средств представлено в форме № 4 «Отчёт о движении денежных средств» в виде денежных потоков от текущих операций, от инвестиционных операций и от финансовых операций.

Неиспользованных открытых кредитных линий и недополученных займов по состоянию на 31 декабря 2020 года нет.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Договоры на привлечение денежных средств на условиях овердрафта по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020:

Наименование	2020	2019	2018
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 179	16 736	970
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса			
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**3 179**	**16 736**	**970**

3.11. Прочие внеоборотные активы

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами. Данные расходы отражаются как прочие внеоборотные активы при условии, что они будут приносить экономические выгоды в будущем, период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе внеоборотных активов сумма расходов будущих периодов на 31.12.2020 составляет:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Лицензии	-	-	-
Программные обеспечения	1 845	2 615	81
Нормативы образования отходов и лимиты на их размещение	-	-	-
Предстоящие расходы по техническому перевооружению Гусевской ТЭЦ	14	-	-
Итого	**1 859**	**2 615**	**81**

В составе оборотных активов сумма расходов будущих периодов на 31.12.2020г. составляет:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Программные обеспечения	25	74	18
Лицензии	6	8	22
Итого	**31**	**82**	**40**

3.12. Прочие активы

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
НДС по полученным авансам	15 920	15 949	15 945
Итого	**15 920**	**15 949**	**15 945**

3.13. Уставный капитал

В 2008 году уставный капитал Общества сформирован за счёт вклада имущества и денежных средств в сумме 1 360 800 тыс. рублей.

Требованиями законодательства и на основании Устава ОАО «Калининградская генерирующая компания» (Уставный капитал Общества ст. 4., п. 4.4, 4.6). Общество обязано уменьшить уставный капитал до величины, не превышающей стоимость чистых активов.

В соответствии со статьей 29 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество уменьшило уставный капитал в 2011, 2014 годах путем уменьшения номинальной стоимости акций без выплат акционерам.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала

Наименование	За 2020	За 2019	За 2018
Чистые активы	298 698	277 260	252 519
Уставный капитал	408 240	408 240	408 240

По окончании 2020 финансового года стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала на 109 542 тыс. рублей. В сравнении с величиной чистых активов 2019 года произошло увеличение на 21 438 тыс. рублей, или 7,7 %. Рост стоимости чистых активов объясняется получением прибыли по итогам 2020 года. Рост стоимости чистых активов положительно влияет на финансовое положение Общества.
Расчёт оценки стоимости чистых активов представлены в таблице 3.3, 3.4 Приложения к ф. 3 «Отчёт об изменениях капитала».

3.14. Резервный капитал

В 2020 году на годовом собрании совета директоров принято решение о распределении прибыли 2019 года, в следствии чего в резервный фонд направлено 1 237 тыс. рублей и на 31.12.2020 он составил 11 265 тыс.рублей.

3.15. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020. составил 15 918 тыс. рублей (НДС по имуществу, внесённому в уставный капитал).

3.16. Заемные средства

Займы и кредиты не привлекались, договоры поручительства за третьих лиц не заключались.

3.17. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/10, утверждённым приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167, в бухгалтерском учёте и отчётности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Обществом созданы оценочные обязательства:

• резерв на оплату предстоящих отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020г.;

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам, предъявленным Обществу не создавались.

Оценочное обязательство отражается Обществом в бухгалтерском учёте в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчётную дату.

Величина оценочного обязательства на начало и конец отчётного периода, начисление за отчётный период и суммы использованных оценочных обязательств представлено в таблице 5.7.1. Приложения 5.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Резерв на предстоящую оплату отпусков	9 347	7 438	7 014
Страховые взносы	2 799	2 239	2 123
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	-	-	-
Итого	**12 146**	**9 677**	**9 137**

3.18. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 5.6.5. Приложения 5. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Анализ просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 приведен в таблице 5.6.6. Приложения 5.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2020г.:

Наименование	2020	2019	2018
Страховые взносы - всего	13 623	4 789	11 753
в том числе:			
- Фонд социального страхования	1 143	366	959
- Пенсионный фонд	10 151	3 584	8 681
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 294	804	1 954
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	35	35	159
Прочее	2	2	139
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**13 625**	**4 791**	**11 892**

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2020:

Виды налогов	2020	2019	2018
Налог на прибыль	7 417	-	8 643
Налог на добавленную стоимость	24 960	27 744	26 100
Налог на имущество	6 653	7 177	7 657
Налог на доходы физических лиц	1 332	1 245	1 273
Штрафы и пени	-	-	20
Прочие	-	18	122
Итого задолженность по налогам и сборам	**40 384**	**36 124**	**43 815**

Просроченных обязательств по налогам и сборам на 31.12.2020 нет.

Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно

нарастающим итогом раздельно по каждому налогу и сбору, в разрезе уровней бюджетов, а также в разрезе вида задолженности (налог, сбор, пени, штрафы).

За 2020 год начислено налогов и сборов, пени, штрафов в сумме 122 747 тыс. рублей, за 2019 год – 251 936 тыс. рублей, в том числе по видам налогов:

Виды налогов	2020	2019	2018
Налог на прибыль	7 417	18 608	18 524
Налог на добавленную стоимость	63 833	181 134	83 554
Налог на имущество	27 961	29 756	17 552
Налог на доходы физических лиц	23 112	21 847	20 466
Транспортный налог	74	71	75
Прочие налоги	329	335	191
Пени, штрафы	21	185	898
Итого начислено налогов	**122 747**	**251 936**	**141 260**

Прочие обязательства

Наименование	2020	2019	2018
Авансы полученные	104 366	104 539	104 600
Итого получено авансов	**104 366**	**104 539**	**104 600**

3.19. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999г., 30 марта 2001г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы и расходы за отчётный год отражены в Отчёте о финансовых результатах, отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

В отчётном 2020 году общая выручка Общества составила 890 207 тыс. рублей, что ниже уровня 2019 года на 13 170 тыс. рублей или на 1,46 %.

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.
Расходы по обычным видам деятельности формируются Обществом на счетах 20-29.
На счёте 20 «Основное производство» формируются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг по производству и реализации тепловой и электрической энергии, прочих видов деятельности; косвенные расходы, связанные с обслуживанием основного производства, а также расходы вспомогательных производств формируются на счетах 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы».
Информация об общехозяйственных расходах формируется на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей и элементов затрат.

Косвенные расходы, связанные с обслуживанием производства списываются на счёт «Основное производство» со счётов «Вспомогательные производства», «Общепроизводственные расходы» и «Общехозяйственные расходы».
Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.

По результатам работы за 2020 год себестоимость Общества (с учётом управленческих расходов) составила 839 098 тыс. рублей, что ниже уровня 2019 года на 11 022 тыс. рублей или на 1,3 %.
Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице 2.1. Приложения к ф. 2 «Отчёт о финансовых результатах».

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (с учётом управленческих расходов) представлена в таблицах:

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 (убыток)
Производство электрической энергии	93 809	66 009	27 800
Производство тепловой энергии	784 569	764 828	19 741
Теплоноситель - пар	207	164	43
Теплоноситель - вода	20 927	17 831	3 096
Оперативно-техническое обслуживание подстанций	769	606	163
Размещение оборудования сотовой связи	2 104	151	1 953
Аренда	595	345	250
Услуги оздоровительного комплекса	372	173	199
Проживание в общежитии	24	12	12
Итого за 2019 год	**903 376**	**850 119**	**53 257**

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 (убыток)
Производство электрической энергии	107 556	75 762	31 794
Производство тепловой энергии	763 577	746 431	17 146
Теплоноситель - пар	119	140	-21
Теплоноситель - вода	15 599	15 608	-9
Оперативно-техническое обслуживание подстанций	708	561	147
Размещение оборудования сотовой связи	1 988	158	1 830
Аренда	457	257	200
Услуги оздоровительного комплекса	185	141	44
Проживание в общежитии	18	40	-22
Итого за 2020 год	**890 207**	**839 098**	**51 109**

3.20. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам и расходам относятся все доходы и расходы, не связанные с реализацией работ, услуг по обычным видам деятельности.

В качестве прочих доходов и расходов Общество признаёт доходы и расходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом его деятельности, но осуществлёнными с целью получения доходов.
Прочие доходы и расходы представлены в таблице 5.11. Приложения 5.
В течение 2020 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы	
	за 2020	за 2019
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	4982	121
Проценты за пользование фиксированным остатком на счетах в банке	2746	3208
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1951	3840
Госпошлина по договорам производственного характера	169	95
Возмещение расходов из ФСС	34	31
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		1082
Оприходование имущества по результатам инвентаризации	11	-
Оприходование МЦ при списании и ремонте ОС	2210	941
Прочие	74	116
Итого	**12 177**	**9 434**

Прочие расходы	Расходы	
	за 2020	за 2019
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	8 209	3 588
Резерв по сомнительным долгам		914

Прочие расходы	Расходы	
	за 2020	за 2019
Расходы по агентскому договору (услуги банка, комиссия почты)	589	548
Штрафы, госпошлины, пени, неустойки за нарушение условий договоров	629	2 274
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-38	-352
Выплаты членам совета директоров, секретарю совета директоров, ревизионной комиссии	708	1171
Расходы на содержание объектов на консервации	12 776	13 095
Выплаты пенсионерам возмещения по коммунальным платежам	1061	1126
Материальная помощь	425	258
Премии сотрудникам к наградам, юбилейным датам	1128	962
Прочие	4 182	3 257
Итого	**29 669**	**26 841**

3.21. Изменение оценочных значений

Информация о наличии, движении резерва по сомнительным долгам в отчётном периоде представлена в таблице 5.6.2. Приложения 5.

По результатам проверки на обесценение материально-производственных запасов резерв в 2020 году не создавался.

3.22. Расчёты по налогу на прибыль

В соответствии с п. п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается следующая информация:

Движение отложенных налоговых активов

На 31 декабря 2020 года отложенные налоговые активы составляют 70 876 тыс. рублей.

Движение отложенных налоговых активов:

Показатель	2020	2019
Остаток на начало отчетного периода	75 393	78 762
Убытки, подлежащие переносу на будущее	-7 417	-6 492
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	15 983	17 319
Погашено в уменьшение налоговых платежей	-13083	-13796
Списано на счет учета прибыли и убытков (99 счет)		-400
Остаток конец отчетного периода	**70 876**	**75 393**

Начисление условного дохода (расхода):

Показатель	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения (по бухгалтерскому учёту)	33 616	35 850
Величина условного дохода (расхода) (20%)	6 723	7 170

Движение отложенных налоговых обязательств

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) начислено в соответствии с п.15 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

ОНО сформировано в связи с тем, что активы стоимостью более 40 000 рублей в бухгалтерском учёте включены в состав основных средств, в налоговом учёте – списаны единовременно в составе материальных расходов, разница будет погашена в следующих отчётных периодах:

Показатель	2020	2019
Остаток на начало отчетного периода	120	110
Создано в отчетном периоде по облагаемым временным разницам	78	41
Списано в увеличение налоговых платежей	-40	-31
Списано на счет учета прибыли и убытков (99 счет)	-	-
Остаток на конец отчетного периода	**158**	**120**

Составляющие налога на прибыль

В соответствии с п. п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается следующая информация:

2019 год

Показатель	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2019 г.	35 850	20%	7 170	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы,	15 506	20%	3 101	Постоянные налоговые обязательства и активы
в т. ч.				
2.1.Постоянные налогооблагаемые	*20 626*	*20%*	*4 125*	*Постоянные налоговые обязательства*
2.2. Постоянные вычитаемые	*-5 120*	*20%*	*-1 024*	*Постоянные налоговые активы*
3. Временные налогооблагаемые разницы	-52	*20%*	-10	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	-18 844	*20%*	-3 769	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	32 460	*20%*	6 492	Текущий налог на прибыль

2020 год

Показатель	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2020 г.	33 616	20%	6 723	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы,	26 241	20%	5 248	Постоянные налоговые обязательства и активы
в т. ч.				
2.1.Постоянные налогооблагаемые	*26 627*	*20%*	5 325	*Постоянные налоговые обязательства*
2.2. Постоянные вычитаемые	*-386*	*20%*	-77	*Постоянные налоговые активы*
3. Временные налогооблагаемые разницы	-190	*20%*	-38	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	-22 584	*20%*	-4 517	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	37 083	*20%*	7 417	Текущий налог на прибыль

Налоговая прибыль за 2020 год составила 74 166 тыс. рублей, налоговая прибыль за 2019 год составила 64 918 тыс. рублей. В 2019 году внесены уточнения в бухгалтерском и налоговом учете за 2018г., отражена прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде в сумме 1082 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Анализ налогообложения прибыли, отложенных налогов на начало и конец отчётного периода, изменение в течение отчётного периода представлено в таблицах:

- 2.3. Приложения к ф. 2 «Отчёт о финансовых результатах»;
- 5.7.2. Приложения 5.

3.24. Прибыль на одну акцию

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.
В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражена базовая прибыль (убыток) на акцию.
Информация по прибыли (убытку) на одну акцию приведена в таблице 2.2. Приложения 2.

Показатель	2020	2019	2018
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год по отгрузке (тыс. рублей)	21 348	24 741	123 297
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	13 608 000	13 608 000	13 608 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию руб.	1,569	1,818	9,06

3.25. Обеспечения

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Общества за отчётный период и период, предшествующий отчётному, представлено в таблице 5.8. Приложения 5.
В качестве обеспечения обязательств Обществом выданы АО «Янтарьэнерго» простые безотзывные векселя на сумму 200 000 тыс. рублей.

3.26. Государственная помощь

Обществу не предоставлялись бюджетные средства в виде целевого финансирования и бюджетных кредитов.

3.27. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании (распоряжении) Общества, а также отдельные хозяйственные операции представлены в таблице 5.12. Приложения 5.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация об аффилированных лицах Общества во исполнение требований законодательства раскрывается в сети Интернет на сайте информационного агентства Интерфакс по адресу http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=14127, в том числе:

- списки аффилированных лиц АО «Калининградская генерирующая компания», а так же изменения к спискам аффилированных лиц Общества;
- сообщения о проведении Общих собраний акционеров АО «КГК»;
- сообщение о раскрытии АО «КГК» годового отчета акционерного Общества;
- сообщение о раскрытии АО «КГК» годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Также тексты документов раскрыты на сайте Общества http://kgk.yantarenergo.ru/category/akcioneri-i-investori/ в разделе «Акционерам и инвесторам».

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с п. 5 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к информации о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности относятся данные об операциях между Обществом, подготавливающим финансовую отчетность, и связанной стороной.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- другие операции.

Сделки со связанными сторонами

В отчётном году Обществом были осуществлены следующие сделки связанных сторон:

Продажи

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды продаж	Метод Определения цены	2020год (без НДС)
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Продажа тепловой энергии	Тариф, утвержденный Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	63
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Продажа электроэнергии	Тариф, утвержденный Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	107 556
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует Общество	Обслуживание оборудования	Расчет	708
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует Общество	Временное пользование имуществом	Расчет	457
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует Общество	Проживание в общежитии	Расчет	18

Закупки

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды закупок	Метод Определения цены	2020 год (без НДС)
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует Общество	Ремонт основного и вспомогательного оборудования	Смета	37
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует общество	Аренда трансформатора	Расчет	118
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует общество	Конкурсирование процедур по выбору поставщика	Расчет	352
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует общество	Профилактический контроль устройств релейной защиты	Расчет	419
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует общество	Аренда автогидроподъемника	Расчет	40
АО «Янтарьэнерго»	Контролирует общество	Замена опоры ВЛ	Расчет	29
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Услуги по агентскому договору (начисление и сбор оплаты за тепловую энергию)	Расчет	8 456
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Покупка электроэнергии	Тариф, утвержденный Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	75 499
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Покупка электроэнергии (пени)	Расчет	97

Объём услуг, оказанных связанным сторонам

Год	Дебиторская задолженность на начало периода	Стоимость отпущенной продукции, оказанных услуг, выполненных работ	Оплачено	Дебиторская задолженность на конец периода
Расчеты за поставленную электроэнергию				
2020	5 617	129 067	106 365	28 319
Расчеты за аренду транспортного средства без экипажа				
2020	32	400	316	116
Расчеты за реализованную теплоэнергию				
2020	1 060	130 155	129 709	1 506
Расчеты за тепловую энергию				
2020	11	75	75	11
Прочие				
2020	-	1 080	853	227
того	**6 720**	**260 777**	**237 318**	**30 179**

Объём услуг, оказанных связанными сторонами

Год	Кредиторская задолженность на начало периода	Стоимость отпущенной продукции,	Оплачено	Кредиторская задолженность на конец периода
Расчеты за ремонты				
2020	4 446	78	210	4314
Расчеты за аренду имущества				
2020	749	142	84	807
Расчеты за выполненные работы				
2020	729	-	-	729
Расчеты за тех. присоединение				
2020	11 733	-	11 733	-
Аванс за теплоэнергию				
2020	69 171	-	-	69 171
Расчеты за ТМЦ				
2020	440	-	-	440
Расчеты за услуги				
2020	7590	11 122	11 293	7 418
Расчёты за электроэнергию				
2020	-	90 598	90 598	-
Прочие				
2020	198	-	2	196
Итого	**95 056**	**101 940**	**113 920**	**83 076**

Прочие долгосрочные обязательства

Год	Кредиторская задолженность на начало периода	Возникло	Оплачено	Выдано	Кредиторская задолженность на конец периода
Векселя выданные					
2020	200 000	-	-	-	200 000
Погашен кредит по договору поручительства					
2020	200 000	-	-	-	200 000

В 2020 году в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики перечислены пенсионные взносы в сумме 3 384 тыс. рублей.

Вознаграждения Совету директоров

В 2020 году выплаты членам Совета директоров производились в соответствии с Положением, утвержденным собранием акционеров (протокол № 4 от 04.03.2014).

Сумма вознаграждения членам Совета директоров составила за 2020 год 568 тыс. рублей.

Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения об Обществе» пояснительной записки.

Займы членам Совета директоров Общества не выдавались.

Вознаграждения членам ревизионной комиссии

В 2020 году выплаты членам ревизионной комиссии (с учетом привлечения независимых экспертов) не производились.

Займы членам ревизионной комиссии Общества не выдавались.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

За 2020 год размер вознаграждения основному управленческому персоналу составил 31 504 тыс. рублей, в том числе по видам:

- заработная плата – 23 353 тыс. рублей
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 1 879 тыс. рублей
- единовременная выплата к отпуску – 992 тыс. рублей
- вознаграждение за выслугу лет – 1 197 тыс. рублей
- скидка на коммунальные услуги – 456 тыс. рублей
- выходное пособие – 0 тыс. рублей
- компенсация при увольнении – 104 тыс. рублей
- выплаты по договорам подряда - 979 тыс. рублей
- прочие выплаты – 2 275 тыс. рублей

Начисленные налоги и иные обязательные платежи с выплат в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды:

- НДФЛ – 4 016 тыс. рублей
- взносы во внебюджетные фонды – 9 052 тыс. рублей

Займы управленческому персоналу не выдавались.

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Судебные иски, незавершенные на отчётную дату

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом резерв под возможные риски не создавался, в связи с отсутствием вероятности неблагоприятного исхода судебных дел.

Незавершённые на отчётную дату судебные разбирательства, в которых ОАО «КГК» выступает истцом или ответчиком и решения, по которым будут приняты в последующие отчётные периоды:

№ п/п	Участники процесса			Предмет иска (заявления, жалобы)	Сумма иска
	Истец/ Заявитель	Ответчик/ Заинтересованное лицо	Третьи лица		
1	2	3	4	5	6
1	АО «Калининградская генерирующая компания» А21-10598/2020	Администрация МО «Гусевский городской округ»		Взыскание задолженности	32
2	АО «Калининградская генерирующая компания» А21-8490/2020	ФГУП «ГЛАВНОЕ ВОЕННО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО СПЕЦИАЛЬНЫМ ОБЪЕКТАМ		Взыскание задолженности	414
3	АО «Калининградская генерирующая компания» А21-16452/2019	Администрация МО «Гусевский городской округ»		Взыскание пени	84

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Учитывая, что ценные бумаги Общества не котируются на бирже и не готовятся к выпуску на биржу, Общество не консолидирует бухгалтерскую отчетность, филиалы ОАО «Калининградская генерирующая компания» расположены на территории одного субъекта Российской федерации, информация по сегментам не представляется.

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде прекращаемой деятельности у Общества не было.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В период между отчётной датой и датой составления отчётности существенные ошибки в бухгалтерском учёте или нарушения законодательства, ведущие к искажению бухгалтерской отчётности, не обнаружены.

Крупных сделок по продаже активов не было.

Чрезвычайных ситуаций, в результате которых уничтожена значительная часть активов, не было.

Выплата годовых дивидендов по результатам работы Общества за отчетный год не планируется.

9. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2020 в структуре баланса произошли следующие изменения:

- оборотные активы увеличились на 15 553 тыс. рублей с 472 041 тыс. рублей в 2019 году до 487 594 тыс. рублей в 2020 году в связи с увеличением дебиторской задолженности, а также и запасов, и со снижением налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и денежных средств на расчетных счетах;
- капитал и резервы увеличились на 21 438 тыс. рублей с 277 260 тыс. рублей в 2019 году до 298 698 тыс. рублей в 2020 году за счет снижения непокрытого убытка прошлых лет в результате прибыльности Общества;
- долгосрочные обязательства в 2020 году увеличились на 291 798 тыс. рублей, основная причина – был учтен график погашения кредиторской задолженности перед АО «Янтарьэнерго»

по Соглашению №161 от 03.02.2020 (перенесена задолженность в размере 350 000 тыс. рублей из краткосрочной кредиторской задолженности), сокращение долгосрочных обязательств вызвано погашением задолженности (согласно установленного графика) по договору лизинга (на приобретение имущественного комплекса ветроэнергетических установок) заключенного с ООО «Ветротехника» (№ 73 от 07.08.2017).

По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	Период		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Показатели ликвидности			
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,0090	0,0245	0,0013
Коэффициент срочной ликвидности	0,66	0,32	0,29
Коэффициент текущей ликвидности	1,38	0,69	0,62
Показатели финансовой устойчивости			
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,15	0,14	0,12
Отношение совокупного долга к EBITDA	0	0	0
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,28	-0,44	-0,61
Показатели рентабельности			
Рентабельность собственного капитала (ROE)	7,18%	8,92%	48,83%
Рентабельность совокупных активов (ROTA) по прибыли до налогообложения	1,71%	1,81%	8,21%

Наименование показателя	Период		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Показатели деловой активности			
Соотношение совокупной дебиторской и кредиторской задолженности	0,13	0,11	0,11

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств и показывает, какую часть краткосрочной задолженности Общество может погасить в ближайшее время. Уменьшение коэффициента с 0,0245 в 2019 до 0,0090 в 2020 году вызвано снижением денежных средств на расчетных счетах Общества.

Коэффициент срочной ликвидности рассчитан как отношение суммы краткосрочной дебиторской задолженности, денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств и показывает, какая часть краткосрочных обязательств Общества может быть погашена за счет средств на различных счетах, в краткосрочных ценных бумагах, а также поступлений по расчетам. Увеличение с 0,32 в 2019 году до 0,66 в 2020 году вызвано снижением краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств и показывает, какую часть текущих обязательств по кредитам и расчетам можно погасить, мобилизовав все оборотные средства. Увеличение с 0,69 в 2019 году до 1,38 в 2020 году вызвано снижением краткосрочных обязательств.

Коэффициент автономии (финансовой независимости) показывает удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования. Увеличение данного показателя с 0,14 в 2019 году до 0,15 в 2020 году вызвано увеличением величины капитала и резервов Общества.

Ввиду отсутствия привлеченных заемных средств у Общества показатель по отношению совокупного долга к EBITDA равен нулю.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами характеризует соотношение собственных и заемных оборотных средств и определяет степень обеспеченности хозяйственной деятельности организации собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости. Увеличение данного показателя с -0,44 в 2019 году до 0,28 в 2020 году вызвано сокращением краткосрочной кредиторской задолженности и увеличением величины капитала и резервов Общества.

Рентабельность собственного капитала показывает, сколько прибыли было получено на единицу собственного капитала. Снижение данного показателя с 8,92% в 2019 году до 7,18% в 2020 вызвано сокращением непокрытого убытка Общества по причине получения прибыли.

Рентабельность совокупных активов по прибыли до налогообложения показывает, сколько прибыли было получено единицу активов. Снижение данного показателя с 1,81% в 2019 году до 1,71% в 2020 вызвано сокращением активов Общества по причине снижения остаточной стоимости внеоборотных активов.

Соотношение совокупной дебиторской и кредиторской задолженности показывает способность погасить кредиторскую задолженность при условии благоприятных расчётов с дебиторами. Увеличение с 0,11 в 2019 году до 0,13 в 2020 году вызвано увеличением

дебиторской задолженности и сокращением долгосрочных обязательств в части погашениея задолженности по договору лизинга.

Общество финансирует свою деятельность за счет собственных средств.

Тарифы на электрическую и тепловую энергию

Фактический средний одноставочный тариф на производство электрической энергии в 2020 году составил 9,85 руб./кВт*ч. при фактической себестоимости 6,94 руб./кВт*ч. Валовая прибыль от производства электроэнергии составила 31 794 тыс. рублей.

Для потребителей тепловой энергии на 2020 год установлены тарифы, обеспечивающие рентабельность её производства.

Фактический средний тариф на производство тепловой энергии составил 1 757,43 руб./Гкал, при фактической себестоимости 1 717,97 руб./Гкал. Валовая прибыль от производства тепловой энергии составила 17 146 тыс. рублей.

Валовая прибыль от прочей деятельности по итогам 2020 года составила 2 170 тыс. рублей.

В соответствии с Приказами Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области на 2020 год установлены тарифы:

- от 06 декабря 2019 года № 122-02э/19 «Об установлении цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую производителем электрической энергии и мощности АО «Калининградская генерирующая компания», функционирующим на территории неценовой зоны оптового рынка, и долгосрочных параметров деятельности АО «Калининградская генерирующая компания» на 2020-2022 годы»;
- от 06 декабря 2019 года № 122-03т/19 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 29 ноября 2018 года № 86-04т/18»;
- от 06 декабря 2019 года № 122-04т/19 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 29 ноября 2018 года № 86-02т/18»;
- от 06 декабря 2019 года № 122-05т/19 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 16 декабря 2016 года № 137-03т/16»;
- от 06 декабря 2019 года № 122-06т/19 «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) на коллекторах источника тепловой энергии РТС «Южная» АО «Калининградская генерирующая компания», Калининградский филиал «ТЭЦ-1», и долгосрочных параметров регулирования деятельности РТС «Южная» АО «Калининградская генерирующая компания», Калининградский филиал «ТЭЦ-1», на 2020-2024 годы»;
- от 06 декабря 2019 года № 122-07т/19 «Об установлении тарифов на теплоноситель, производимый источником тепловой энергии РТС «Южная» АО «Калининградская генерирующая компания», Калининградский филиал «ТЭЦ-1», и долгосрочных параметров регулирования деятельности РТС «Южная» АО «Калининградская генерирующая компания», Калининградский филиал «ТЭЦ-1», на 2020-2024 годы».

✓ по электроэнергии:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020

Наименование	Тариф
Ставка стоимости единицы электрической мощности, руб./ кВт*мес., без НДС	5 295,1900
Ставка стоимости единицы электрической энергии, руб. / кВт.ч	0,06384

- с 01.07.2020 по 31.12.2020

Наименование	Тариф
Ставка стоимости единицы электрической мощности, руб./ кВт*мес., без НДС	6 174,1086
Ставка стоимости единицы электрической энергии, руб. / кВт.ч	0,11376

✓ по тепловой энергии без учёта НДС:
- с 01.01.2020 по 30.06.2020

Узел теплоснабжения (теплоисточник)	в горячей воде руб./Гкал
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» г. Калининград	1 914,29
Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ» г. Гусев	2 254,21
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» РТС «Южная» г. Калининград	1 232,63

- с 01.07.2020 по 31.12.2020

Узел теплоснабжения (теплоисточник)	в горячей воде руб./Гкал
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» г. Калининград	2 030,04
Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ» г. Гусев	2 342,22
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» РТС «Южная» г. Калининград	1 405,31

✓ по теплоносителю без учёта НДС:
- с 01.01.2020 по 30.06.2020

Узел теплоснабжения (теплоисточник)	в воде руб./м3
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» г. Калининград	161,94
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» РТС «Южная» г. Калининград	110,94

- с 01.07.2020 по 31.12.2020

Узел теплоснабжения (теплоисточник)	в воде руб./м3
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» г. Калининград	174,99
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» РТС «Южная» г. Калининград	126,47

Установленные на 2020 год тарифы обеспечили рентабельную деятельность по производству тепловой и электрической энергии, а также теплоносителя.

10. ПЕРСПЕКТИВЫ УЛУЧШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

Реализация комплекса данных мероприятий позволит значительно улучшить финансовое положение Общества.
На протяжении девяти лет (с 2008 по 2016 годы) деятельность Общества являлась убыточной, что обусловлено политикой сдерживания темпов роста тарифов, по итогам 2017 - 2020 годов Обществом получена прибыль.

Для кардинального снижения себестоимости, улучшения финансового состояния, выхода на безубыточный уровень и получения прибыли в дальнейшем ведется работа по модернизации основных средств. Разработано технико-экономическое обоснование модернизации основных средств, ведется поиск инвесторов.

Для улучшения финансового положения Обществом ведется работа с органами исполнительной власти Калининградской области по установлению для АО «КГК» экономически обоснованных тарифов.

11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество оценивает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Для обеспечения системного подхода в этом направлении Советом директоров Общества утверждена Политика Общества по управлению рисками. В соответствии с настоящей Политикой риски, которым подвергается Общество выявляются и анализируются. По ключевым рискам определяется материальность, устанавливаются допустимые предельные значения риска и формируются соответствующие механизмы контроля, разрабатываются мероприятия по управлению как ключевыми, так и операционными рисками.

Система управления рисками анализируется на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. В Обществе внедряются стандарты управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Общество ведет самостоятельную хозяйственную деятельность и является субъектом рыночных отношений. Как субъект рынка Общество подвержено влиянию различных рисков. Риски в различной степени влияют на Общество.

Отраслевые риски

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. К отраслевым относятся все риски характерные для тепло- и электроэнергетики. Наиболее важными Общество считает Регуляторные риски.

Важно отметить, что Основные виды деятельности Общества: реализация тепловой и электрической энергии, - являются регулируемыми со стороны государства.

Политика тарифного регулирования направлена на сдерживание роста тарифов на тепло- и электроэнергию, что ограничивает тарифные источники для осуществления инвестиционной и операционной деятельности.

В целях минимизации указанных факторов риска Общество проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и операционной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования деятельности.

Одним из ключевых факторов регуляторных рисков является несовершенство механизмов функционирования рынка тепловой и электроэнергии, влекущее за собой разногласия между субъектами рынка и регулятором рынка по вопросу расчета применяемых тарифов. Следствием разногласий является возникновение выпадающих доходов Общества, что приводит к снижению ликвидности Общества.

Учитывая особенности ведения хозяйственной деятельности в тепло- и электроэнергетике, отсутствие выручки от потребителей в период останова тепловых и электрических станций, Общество особо выделяет взаимосвязь кредитного риска с отраслевыми рисками и его влияние на хозяйственную деятельность и финансово-экономическое состояние Общества.

В Обществе осуществляются мероприятия по устранению причин возникновения разногласий, ведущих к увеличению влияния отраслевых рисков с дебиторами, кредиторами, регулятором рынка, федеральными и муниципальными органами государственной власти.

Риски связанные с управлением капиталом

Управление капиталом направлено на поддержание устойчивой базы капитала Общества, а также обеспечение будущего развития бизнеса и одновременной максимизации прибыли для

акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. Менеджмент Общества регулярно анализирует структуру капитала. На основании результатов такого анализа менеджмент Общества стремится сбалансировать общую структуру капитала за счет привлечения заемных средств и погашения существующей задолженности. Кредитной политикой Общества предусмотрены и иные способы поддержки баланса структуры капитала.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами. Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Ликвидность Общества тщательно контролируется как поквартально, так и в режиме постоянного мониторинга. Для того, чтобы обеспечить управляемость ликвидностью предприятия, Общество осуществляет бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств с горизонтом планирования до 5 лет. Для оперативного управления ликвидностью ведется платежный календарь.

Операционные риски

Хозяйственная деятельность Общества осуществляется в различных условиях, включая чрезвычайные ситуации вследствие стихийных бедствий (ураганов, ливневых и ледяных дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов и т.п.), что может привести к системным нарушениям работоспособности и эффективности функционирования оборудования генерирующего тепло- и электроэнергию и сбоям в работе тепло - электростанций.

Операционно-технологические риски, влияющие на надежность связаны, в первую очередь, с высоким физическим и моральным износом активов, нарушением условий эксплуатации и операционных режимов генерирующего оборудования, невыполнением программы ремонтов в необходимом объеме, нарушениями (сбоями) топливообеспечения.

В качестве мер, способствующих снижению вероятности возникновения операционно-технологических рисков, Общество осуществляет мероприятия, направленные на повышение надёжности оборудования, и предупреждение рисков технологических нарушений:

- реконструкцию объектов генерации;
- создание запасов резервного питания;
- совершенствование систем сбора и передачи информации, анализа технологических нарушений, прогнозирования их последствий;
- программы снижения рисков травматизма на объектах генерирующих тепло- и электроэнергию;
- обучение, контроль и аттестация персонала, эксплуатирующего технологическое оборудование;
- страхование объектов генерации;
- повышение энергетической эффективности оборудования.

В целях компенсации ущерба от влияния чрезвычайных обстоятельств:

- заключены договоры страхования имущества;
- разработана техническая политика Общества;
- создаются аварийные запасы материалов;
- заключено соглашение о совместных действиях при чрезвычайных ситуациях с МЧС;
- проводятся инструктажи и обучение сотрудников действиям в экстремальных ситуациях.

На регулярной основе проводятся учения по ликвидации последствий ЧС.
Особое внимание менеджмент Общества обращает внимание на предупреждение системных аварий и чрезвычайных ситуаций. Главная стратегическая задача на современном этапе развития - Обеспечение высокого уровня надежности электро-теплоснабжения потребителей с максимальным снижением риска нарушения технологических режимов оборудования.

Правовые риски
Частые изменения законодательства Российской Федерации в условиях государственного регулирования отрасли, широкий спектр нормативных требований и ограничений являются факторами риска, связанного с несоблюдением Обществом законодательства и иных правовых актов, требований регулирующих и надзорных органов, а также внутренних документов Общества, определяющих внутреннюю политику, правила и процедуры (комплаенс - риск).

Деятельность Общества регулируется и контролируется различными органами, такими как ФАС, ФСФР, ФНС России, Минэнерго, Росфинмониторинг, Ростехнадзор, Счетная палата Российской Федерации и другие. Кроме того, являясь компанией с государственным участием, Общество исполняет ряд поручений Президента и Правительства Российской Федерации. В этой связи факторы комплаенс-риска имеют особую важность.

Страновые и региональные риски
Страновые и региональные риски обусловлены, в первую очередь, макроэкономическими факторами, проявляющимися на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Указанные факторы могут негативно повлиять на возможности по привлечению заемного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и операционную эффективность. Кроме того, кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства и потреблении тепловой энергии, что приведет к сокращению выручки Общества.

Ключевыми факторами макроэкономического риска Общество считает факторы возможного роста курса ключевых валют и снижение цен на энергоносители на внешнем рынке, влияющие на ключевые показатели сырьевых и финансовых рынков: цены на топливно-энергетические и другие сырьевые ресурсы, стоимость капитала, курсы мировых валют, инфляцию и повышение цены на энергоносители на внутреннем рынке.
Экономика Российской Федерации, как и других стран БРИКС, относится к числу развивающихся и чувствительна к мировым кризисным явлениям. Это обусловлено зависимостью экономики от цен на энергоносители, низкими объемами и волатильностью российского финансового рынка, переходным состоянием национальной банковской системы.
Общество относит данные риски к группе рисков не подверженных влиянию Общества.

И.о. генерального директора
АО «Калининградская генерирующая компания» **Д.В. Котивец**

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности **А.Н. Федорова**

«Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью 83 листа (ов)»

Генеральный директор ООО АКГ «Новгородаудит»

В.И. Юсковец

26 февраля 2021 года