



**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Калининградская генерирующая компания»
за 2022 год**

**Великий Новгород
2023**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества
«Калининградская генерирующая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Калининградская генерирующая компания» (далее – Общество) (ОГРН 1083925011466, 236006 г. Калининград, ул. Правая Набережная, д.10а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 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 Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 21 февраля 2022 года.

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

Аудиторское заключение за 2022 год

*Акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»
ОГРН 1083925011466, 236006 г. Калининград, ул. Правая Набережная, д.10а*

- 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»

(Квалификационный аттестат аудитора № K010709 в области
Общего аудита, выданный на основании протокола ЦАЛАК
от 19.12.1994 №12. Член СРО ААС, ОРНЗ 2200612272)

Василий Иосифович Юсковец

Руководитель аудита,

**по результатам которого составлено
аудиторское заключение**

(Квалификационный аттестат аудитора № K008789 в области
Общего аудита, выданный на основании протокола ЦАЛАК
от 30.10.1997 №49. Член СРО ААС, ОРНЗ 22006123558)

Татьяна Васильевна Зябурина

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.

21.03.2023

Аудиторское заключение за 2022 год

*Акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»
ОГРН 1083925011466, 236006 г. Калининград, ул. Правая Набережная, д.10а*

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 22** г.

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

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
по ОКПО 84234743
ИНН 3905601701
по ОКВЭд 2 35 30.11
по ОКФС/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2022
84234743		
3905601701		
35 30.11		
12247	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АКГ «Новгород-аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика и аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН 5321070337
ОГРН / ОГРНИП 1025300787027

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12 2022 (1)	На 31.12 2021 (2)	На 31.12 2020 (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.-5.3.7.	Основные средства	1150	1 138 096	1 485 376	1 408 891
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	346 332	654 628	1 330 800
	другие виды основных средств	1153	7 932	32 001	24 816
5.3.7	Право пользования активом	11531	691 337	752 032	
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	82 884	43 227	52 934
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	5 251	42	341
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	4 360	3 446	
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	62 358	70 908	70 876
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 495	2 395	1 859
	Итого по разделу I	1100	1 205 949	1 558 679	1 481 626
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	398 204	72 340	80 013
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	73 008	72 315	80 000
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	13	13	13
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215	325 183	12	
	долгосрочные активы к продаже	1220			173 844
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	232 530	270 894	214 607
	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	232 530	270 894	214 607
	покупатели и заказчики	123201	221 604	256 908	208 875
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	650	346	799
	прочая дебиторская задолженность	123206	10 376	3 640	4 933
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	88 772	48 981	3 179
	касса	1251			4
	расчетные счета	1252	88 772	48 981	3 175
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254			
	Прочие оборотные активы	1260	9 579	10 308	15 951
	Итого по разделу II	1200	729 486	402 623	487 894
	БАЛАНС	1600	1 935 434	1 961 202	1 969 220

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12 2022 (1)	На 31.12 2021 (2)	На 31.12 2020 (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	20 224	12 337	11 265
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	233 156	268 593	(136 725)
	прошлых лет	1371	205 348	110 880	(158 163)
	отчетного периода	1372	27 808	157 713	21 438
	Итого по разделу III	1300	677 536	705 088	298 698
	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	189 367	200 400	158
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	648 727	761 061	1 384 604
	в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	400 727	410 061	
	Итого по разделу IV	1400	838 094	961 461	1 384 762
	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	383 619	267 109	262 484
	поставщики и подрядчики	1521	141 936	95 935	94 554
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	7 783	6 974	6 604
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	22 401	5 509	13 625
	задолженность по налогам и сборам	1525	40 587	75 620	40 384
	авансы полученные	1526	3 018	3 013	37 366
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	155 949	64 844	69 951
	расчеты по обязательствам по аренде	1529	11 947	15 214	
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	13 179	10 606	12 146
	Прочие обязательства	1550	23 004	16 938	11 130
	Итого по разделу V	1500	419 602	294 653	285 760
	БАЛАНС	1700	1 936 434	1 961 202	1 969 220

Руководитель

Д.В. Котвиц
(подпись)



Главный бухгалтер

А.Н. Федорова
(подпись)

А.Н. Федорова

" " 20 23

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 22 г.

Организация АО "Калининградская генерирующая компания"

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.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 | 12 | 2022

84234743

3905601701

35.30.11

12247 | 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 г. (1)	За январь-декабрь 2021 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	1 066 506	1 188 601
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112	17 307	
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	114 396	214 526
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	623	400
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	952 118	973 276
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	2 062	399
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(879 541)	(926 358)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122	(1 230)	
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(86 908)	(99 883)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(210)	(178)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(790 882)	(826 169)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(311)	(128)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	206 965	262 243
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(104 444)	(56 283)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	102 521	205 960
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	14 663	3 173
	Проценты к уплате	2330	(47 866)	
5.11.	Прочие доходы	2340	4 229	41 276
5.11.	Прочие расходы	2350	(37 105)	(46 404)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	36 842	204 005
2.3.	Налог на прибыль	2410	(8 834)	(46 056)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(11 317)	(24 058)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	2 483	(21 998)
2.3.	Прочее	2460		(236)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	27 808	157 713

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 г. (1)	За январь-декабрь 2021 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	27 808	157 713
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00204	0,01159
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

11 марта



Главный бухгалтер

(подпись)

А.Н. Федорова

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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	879 541	926 358
в том числе			
материальные затраты	6511	537 579	543 102
затраты на оплату труда	6512	119 832	156 920
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	37 612	47 768
амортизация	6514	53 990	94 747
амортизация права пользования активом	65141	61 472	
прочие затраты	6515	69 056	83 821
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	879 541	926 358
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
амортизация права пользования активом	65541		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	104 444	56 283
в том числе			
материальные затраты	6561	3 603	1 074
затраты на оплату труда	6562	71 966	35 378
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	20 859	9 812
амортизация	6564	1 038	115
амортизация права пользования активом	65641	21	
прочие затраты	6565	6 957	9 904

Главный бухгалтер

А.Н. Федорова
(подпись)

А.Н. Федорова

(расшифровка подписи)

« 21 » марта



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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	27 808	157 713
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	27 808	157 713
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	13 608 000	13 608 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,002044	0,011590
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер


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

« 21 » марта

2023

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду
(3) - в данный показатель входят дивиденды по кумулятивным акциям за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного года

Отчет об изменении капитала

за 20 22 год

Организация АО "Калининградская генерирующая компания"

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.

Коды	
Форма по ОКУД	0710008
Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
по ОКПО	84234743
ИНН	3905601701
по ОКВЭД 2	35 30.11
по ОКФС/ОКФС	12247 16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (1)	3100	408 240	-	-	15 918	11 285	(136 725)	298 698
За 20 21 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	157 713	157 713
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	157 713	157 713
переводы 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	-	-	-	-	-	(355)	(355)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переводы имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x	(355)	(355)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225							-
реорганизация юридического лица	3226				x	x		-
дивиденды	3227	x	x	x		x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x		1 072	(1 072)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (2)	3300	408 240	-	-	15 918	12 337	15 561	455 056
Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды и ФСБУ 25/2020 «Капитальные вложения»	3300						249 032	249 032
Величина капитала на 1 января 2022 года с учетом единовременной корректировки межотчетного периода	3301	408 240	-	-	15 918	12 337	268 593	705 088
За 20 22 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	27 808	27 808
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	27 808	27 808
переводы 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	-	-	-	-	-	(55 358)	(55 358)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x		-
переводы имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x	x		-
уменьшение количества акций	3325							-
реорганизация юридического лица	3326				x	x		-
дивиденды	3327	x	x	x		x	(55 358)	(55 358)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		7 887	(7 887)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. (3)	3300	408 240	-	-	15 918	20 224	233 156	677 538

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается отчетный год

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменение капитала за 2021 год		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	298 698	157 713	-	456 411
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	3410	-	249 032	-	249 032
исправлением ошибок	3420	-	(355)	-	(355)
после корректировок	3500	298 698	406 390	-	705 088
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(136 725)	157 713	(1 072)	19 916
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	3411		249 032		249 032
исправлением ошибок	3421		(355)		(355)
после корректировок	3501	(136 725)	406 390	(1 072)	268 593
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок					
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	11 265		1 072	12 337
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	435 423	-	1 072	436 495

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	677 538	705 088	298 698

Руководитель

Д.В. Котивец

(расшифровка подписи)

11 " марта 20 23 г.



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

Организация АО "Калининградская генерирующая компания"
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.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	84234743		
ИНН	3905601701		
по ОКВЭД 2	35.30.11		
по ОКПФКОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		1 105 268	2 656 870
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 069 463	1 085 943
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	258 530	264 502
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 006	215
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	594	201
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	34 799	1 570 712
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	547	
Платежи - всего	4120	(912 191)	(2 493 046)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(581 299)	(557 351)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(82 151)	(47 788)
в связи с оплатой труда работников	4122	(240 110)	(261 107)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(45 744)	(35 616)
прочие платежи	4129	(45 038)	(1 638 972)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(16 887)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	193 077	163 824
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	(97 927)	(118 022)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(97 927)	(118 022)
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	(97 927)	(118 022)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310		-
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов			
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(55 359)	-
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	(55 359)	
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		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(55 359)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	39 791	46 802
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	48 981	3 179
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	88 772	48 981
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Котляков Д.В.

Главный бухгалтер

Федорова А.Н.

"01" декабря 2022



(подпись)

(расшифровка подписи)

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период							На конец периода				
Наименование	Код	Период	На начало года				Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Пересценка		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2022 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2021 г. (2)				-									-	-	-	-
	51012	за 2022 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51112	за 2021 г. (2)				-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных, у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2022 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2021 г. (2)				-									-	-	-	-
	5102	за 2022 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2021 г. (2)				-									-	-	-	-
Прочие															-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 22 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 21 г. (2)							-	-
Прочие	5142	за 20 22 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 21 г. (2)							-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 22 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 21 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 22 г. (1)	-	-					-	-
	5154	за 20 21 г. (2)							-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

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

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

[illegible]

Наименование показателя	Период	Эквивалент среднеарифметический многолетнего периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года (-)	Изменение за период			Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
				Поступило (+) -	Выбыло (+) -	Начислено за период (+) -		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Аккордизация - всего	2022 г.	-	734 606	-	246 652	-	58 256	-
Группа 1	2022 г.	-	912 363	18	101 019	-	91 867	-
Группа 2	2022 г.	30 897	241 435	-	100 342	-	154 457	-
Группа 3	2022 г.	-	263 570	-	-	-	30 742	-
Группа 4	2022 г.	10 296	213 011	-	1 344	-	211 655	-
Группа 5	2022 г.	-	284 493	-	-	-	37 846	-
Группа 6	2022 г.	4 150	11	-	6 032	-	4 329	-
Группа 7	2022 г.	-	13 517	-	4 351	-	536	-
Группа 8	2022 г.	-	178 637	-	-	-	9177	-
Группа 9	2022 г.	203 594	285 643	-	43 265	-	11 208	-
Группа 10	2022 г.	-	62 942	18	4 357	-	58 412	-
Группа 11	2022 г.	12 597	62 942	-	1 592	-	4 611	-
Группа 12	2022 г.	-	73 029	180	935	-	3 295	-
Группа „Итого“	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельная участком и зданием	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки начисленного периода при переходе на РСБУ 5/2020	Изменение за период						На конец периода
			На начало года (-)	Амортизация обесценения (+)	Поступило (-)	Выбыло (+)	Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)	
			4	5	6	7	8	9	10
1	2	3							
Обесценение - всего	2012 г.		-	-	-	-	-	-	-
Группа 1	2011 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2012 г.		-	-	-	-	-	-	-
Группа 2	2011 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2012 г.		-	-	-	-	-	-	-
Группа 3	2011 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2012 г.		-	-	-	-	-	-	-
Группа 4	2011 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2012 г.		-	-	-	-	-	-	-
Группа 5	2011 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2012 г.		-	-	-	-	-	-	-
Группа...N	2011 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2012 г.		-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и	2011 г.		-	-	-	-	-	-	-
Фонды	2011 г.		-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	44 762	39 567
в том числе:			
производственные здания	5261		827
сооружения, кроме ЛЭП	5262	44 578	26 474
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	184	12 266
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	12 179	9 285
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272	12 179	8 943
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		342
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14 184	1 457	1 457
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	5 149		1 747
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	752 715	908 806	908 806
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	249 306	207 655	208 325
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	4 800	558 520	558 520
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Эффект единовременной корректировки менюетного периода при переходе на ФСБУ 26/2020	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		Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)		
						первоначальная стоимость	Обесценение	первоначальная стоимость	Обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по в том числе:	5240	2022 г.	-	43 227	95 067	-	28	-	53 382	-	-	-	82 884
	5250	2021 г.	-	52 934	81 508	-	10 039	-	81 176	-	-	-	43 227
незавершенное строительство	5241	2022 г.	-	43 199	85 501	-	-	-	45 816	-	-	-	82 884
	5251	2021 г.	-	52 906	75 512	-	10 039	-	75 180	-	-	-	43 199
приобретение основных средств	5242	2022 г.	-	-	9 566	-	-	-	9 566	-	-	-	-
	5252	2021 г.	-	-	4 007	-	-	-	4 007	-	-	-	-
оборудование к установке	5243	2022 г.	-	28	-	-	28	-	-	-	-	-	-
	5253	2021 г.	-	28	1 989	-	-	-	-	-	-	-	-
	5244	2022 г.	-	-	-	-	-	-	1 989	-	-	-	28
	5254	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
			4	5	6	7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Авансы, выданные под капитальное строительство, всего	5240	2022 г.	42	-	42	5 251	-	5 251
	5250	2021 г.	341	-	341	42	-	42

5.3.7. Наличие и движение права пользования активом

[illegible]

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (логичено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531211	за 20 21 г. (2)									-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 21 г. (2)									-
прочие	530213	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531213	за 20 21 г. (2)									-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 21 г. (2)									-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 21 г. (2)									-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 21 г. (2)									-
Предоставленные займы	53024	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 21 г. (2)									-
Депозитные вклады	53025	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 21 г. (2)									-
Прочие	53026	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 21 г. (2)									-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 21 г. (2)									-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 21 г. (2)									-
прочие	530313	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 21 г. (2)									-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 21 г. (2)									-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 21 г. (2)									-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 21 г. (2)									-
Прочие	53034	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 21 г. (2)									-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	5313	за 20 21 г. (2)									-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

[illegible]

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					-

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

5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.5. Запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. (1)	72 340	-	355 968	(30 104)	-	-	X	398 204	-
	5420	за 20 21 г. (2)	80 013	-	30 038	(37 711)	-	-	X	72 340	-
	5401	за 20 22 г. (1)	72 315	-	30 024	(29 331)				73 008	-
	5421	за 20 21 г. (2)	80 000		28 615	(36 300)				72 315	-
незавершенное производство	5402	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 21 г. (2)								-	-
	5403	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 21 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 22 г. (1)	13	-						13	-
	5424	за 20 21 г. (2)	13							13	-
	5405	за 20 22 г. (1)	12	-	325 944	(773)				325 183	-
	5425	за 20 21 г. (2)			1 423	(1 411)				12	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	5444			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

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

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	прислуживание 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
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
5534		за 20 21 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
5535		за 20 21 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 22 г. (1)	3 640	-	342 087	1 043	(111)	(336 283)	(111)	-	-	-	10 376	-
5536		за 20 21 г. (2)	4 933	-	166 016	-	(56)	(167 253)	(56)	-	-	-	3 640	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
55361		за 20 21 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 22 г. (1)	122	-	176 565	33		(171 389)					5 331	-
55362		за 20 21 г. (2)	114		300			(292)					122	-
реализация имущества	55163	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
55363		за 20 21 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 22 г. (1)	3 518	-	165 522	1 010	(111)	(164 894)	(111)				-	-
55364		за 20 21 г. (2)	4 819	-	165 716		(56)	(166 961)	(56)				5 045	-
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 22 г. (1)	57 991	-	4 603	-	-	(63 608)	-	-	-	-	(1 014)	-
5537		за 20 21 г. (2)	30 179	-	258 283	-	-	(230 471)	-	-	-	-	57 991	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 22 г. (1)	57 964	-	4 603			(63 561)					(1 014)	-
55371		за 20 21 г. (2)	28 662		258 256			(228 954)					57 964	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 22 г. (1)	27	-				(27)					-	-
55372		за 20 21 г. (2)	1 517		27			(1 517)					27	-
Итого	5500	за 20 22 г. (1)	270 894	-	1 662 855	1 043	(1 314)	(1 700 976)	(1 286)	-	28	-	232 530	-
5520		за 20 21 г. (2)	214 607	-	1 720 719	-	(2 027)	(1 662 406)	(2 027)	-	-	-	270 894	-

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)		На 31 декабря 2021 г. (2)		На 31 декабря 2020 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	18 887	18 887	19 034	19 034	26 344	26 344
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	16 156	16 156	16 421	16 421	23 871	23 871
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			41	41	98	98
прочие	56416	16 156	16 156	16 380	16 380	23 773	23 773
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	52	52	108	108	129	129
прочая дебиторская задолженность	5646	2 679	2 679	2 505	2 505	2 344	2 344

Главный бухгалтер



подпись

Федорова А.Н.

расшифровка подписи

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

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		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	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. (1)	761 061	12 700	-	-	-	(125 034)	648 727
	5571	за 20 21 г. (2)	1 384 604	410 061	-	(967 604)	-	(66 000)	761 061
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5572	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
строительств	55521	за 20 22 г. (1)	-						
	55721	за 20 21 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 22 г. (1)	-						-
	55722	за 20 21 г. (2)							-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 22 г. (1)	761 061	12 700				(125 034)	648 727
в том числе:	5573	за 20 21 г. (2)	1 384 604	410 061		(967 604)		(66 000)	761 061
Расчеты по обязательствам по аренде	55531	за 20 22 г. (1)	-						-
	55731	за 20 21 г. (2)							-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 22 г. (1)	352 436	473	-	-	-	(103 321)	249 588
	5574	за 20 21 г. (2)	417 000	1 436	-	(66 000)	-	-	352 436
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 22 г. (1)	352 436	473				(103 321)	249 588
	55741	за 20 21 г. (2)	417 000	1 436		(66 000)			352 436
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 22 г. (1)	-						-
	55742	за 20 21 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					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)	накисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. (1)	267 109	1 529 835	234	(1 413 559)	-	-	383 619
	5590	за 20 21 г. (2)	262 484	2 200 364	1 088	(2 196 827)	-	-	267 109
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г. (1)	95 935	814 095	-	(768 094)	-	-	141 936
	5581	за 20 21 г. (2)	94 554	1 313 991	-	(1 312 610)	-	-	95 935
в том числе:									
строительство	55611	за 20 22 г. (1)	3	100		(103)			-
	55811	за 20 21 г. (2)	9 124	65 099		(74 220)			3
прочие	55612	за 20 22 г. (1)	95 932	813 995		(767 991)			141 936
	55812	за 20 21 г. (2)	85 430	1 248 892		(1 238 390)			95 932
Авансы полученные	5562	за 20 22 г. (1)	3 013	3 037	-	(3 034)	-	-	3 016
в том числе:	5582	за 20 21 г. (2)	37 366	4 966	-	(39 319)	-	-	3 013
по передаче электроэнергии	55621	за 20 22 г. (1)	-						-
	55821	за 20 21 г. (2)	-						-
по теплоснабжению	55622	за 20 22 г. (1)	-						-
	55822	за 20 21 г. (2)	-						-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 22 г. (1)	-						-
	55823	за 20 21 г. (2)	-						-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 22 г. (1)	-						-
	55824	за 20 21 г. (2)	-						-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление			погашение	списание на финансовый результат	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	накисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55825	за 20 22 г. (1)	-						-
	55825	за 20 21 г. (2)							-
по услугам аренды	55826	за 20 22 г. (1)	-						-
	55826	за 20 21 г. (2)							-
по прочим	55827	за 20 22 г. (1)	3 013	3 037		(3 034)			3 016
	55828	за 20 21 г. (2)	37 366	4 966		(39 319)			3 013
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5583	за 20 22 г. (1)	-						-
	5583	за 20 21 г. (2)	-						-
Всего к уплате	5584	за 20 22 г. (1)	-						-
	5584	за 20 21 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 22 г. (1)	5 509	60 857	1	(43 966)			22 401
	5585	за 20 21 г. (2)	13 625	59 588	10	(67 714)			5 509
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 22 г. (1)	75 620	271 555	233	(306 821)			40 587
	5586	за 20 21 г. (2)	40 384	298 607	113	(263 484)			75 620
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 22 г. (1)	6 974	201 289		(200 480)			7 783
	5587	за 20 21 г. (2)	6 604	207 935		(207 565)			6 974
Прочие кредиторская задолженность	5588	за 20 22 г. (1)	64 844	111 532		(20 427)			155 949
	5588	за 20 21 г. (2)	69 951	239 862	965	(245 934)			64 844
Расчеты по обязательствам по аренде	55881	за 20 22 г. (1)	15 214	67 470		(70 737)			11 947
	55881	за 20 21 г. (2)	-	75 415		(60 201)			15 214
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5589	за 20 22 г. (1)	70 294	241 968	-	(149 555)	-	-	162 707
	5589	за 20 21 г. (2)	61 977	242 900	-	(234 583)	-	-	70 294
Задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 22 г. (1)	69 330	241 968		(148 591)			162 707
	55891	за 20 21 г. (2)	59 573	69 604		(59 847)			69 330
Задолженность перед зависимыми обществами	55892	за 20 22 г. (1)	964			(964)			-
	55892	за 20 21 г. (2)	2 404	173 296		(174 736)			964
Итого	5590	за 20 22 г. (1)	1 028 170	1 542 535	234	(1 413 559)	-	(125 034)	1 032 346
	5570	за 20 21 г. (2)	1 647 088	2 610 425	1 088	(3 164 431)	-	(66 000)	1 028 170

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		36	685	54 862
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	-	525	11 170
в т. ч.				
строительство	56911		3	732
прочие	56912		522	10 438
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			4 268
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696		4	35 173
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	36	156	4 251

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 22 г. (1)	-						-
	7431	за 20 21 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 22 г. (1)	-						-
	7432	за 20 21 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 22 г. (1)	-						-
	7441	за 20 21 г. (2)	-						-
Проценты по кредитам	74211	за 20 22 г. (1)	-						-
	74411	за 20 21 г. (2)	-						-
Займы	7422	за 20 22 г. (1)	-						-
	7442	за 20 21 г. (2)	-						-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
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	10 606	20 789	(18 216)	-	13 179
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	10 606	20 789	(18 216)		13 179
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	20 631				
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включенные в стоимость актива	5708					

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	70 908	200 400
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	(8 550)	(11 033)
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		
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760		x
Остаток на конец отчетного периода	7800	62 358	189 367

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2022 г. (1)	2021 г. (2)	2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	1 819	18	32
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	1 819	18	32
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года (1)	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года (2)	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
компенсации черныбыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906								
из них:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911								
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912								

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2022 г. (1)		За 2021 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
из них:					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За январь-декабрь 2022 г. (1)	За январь-декабрь 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	4 229	41 276
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	121	
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	964	2 783
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		22
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2021 г., выявленная в отчетном периоде	8009		
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8010		
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8011		
Прибыль до 01.01.2019 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	564	1 192
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	288	36 117
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	661	769
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	28	
Доход от уменьшения (списания) оценочных обязательств	8022		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценения стоимости запасов	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026	71	35
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		
Восстановление ранее признанных убытков от обесценения	8035		
Прочие	8036	1 512	358

Показатель		За январь-декабрь 2022 г. (1)	За январь-декабрь 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(37 105)	(46 404)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(75)	
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103	(643)	
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108	(3 734)	(317)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(89)	(71)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 314)	(2 092)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115		
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2021 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(4 666)	(59)
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(4 219)	
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(1 896)	
Убыток до 01.01.2019 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(33)	(32)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(271)	(333)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договору уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(51)	(5 413)
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	(51)	(66)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		(10)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(3 641)	(2 151)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(1 383)	(1 174)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(51)	(21)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(157)	
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(4 231)	(3 131)
Уценка объектов основных средств	8144		
Амортизация права пользования активом	8145		
Признание убытков от обесценения	8146		
Прочие	8147	(10 600)	(31 534)

Руководитель

«11» марта 2023

Д.В.Котивец

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Н.Федорова



5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2022							
	8311	2021							
Выручка от продаж между сегментами	8320	2022							
	8321	2021							
Итого выручка сегмента	8300	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2021	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									
выручка от передачи	8301	2022							
	8401	2021							
выручка от техприсоединения	8302	2022							
	8402	2021							
прочая выручка	8303	2022							
	8403	2021							
Проценты к получению	8303	2022							
	8403	2021							
Проценты к уплате	8304	2022							
	8404	2021							
Расходы по налогу на прибыль	8305	2022							
	8405	2021							
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2022							
	8406	2021							
Активы сегментов	8307	2022							
	8407	2021							
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2022							
	8408	2021							
Обязательства сегментов	8309	2022							
	8409	2021							
Амортизация ОС и НМА	8390	2022							
	8490	2021							
Сумма убытков от обесценения (восстановления убытков от обесценения)	8395	2022							
	8495	2021							

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г. (8)	На 31 декабря 2021 г. (7)	На 31 декабря 2020 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	1 138 096	1 485 376	1 408 891
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	67 853	73 303	72 735
9.	Запасы	1210	398 204	72 340	80 013
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	173 844
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	232 530	270 894	214 607
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	88 772	48 981	3 179
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	9 979	10 308	15 951
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		1 935 434	1 961 202	1 969 220
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	189 367	200 400	158
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	13 179	10 606	12 146
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	648 727	761 061	1 384 604
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	383 619	267 109	262 484
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	23 004	16 938	11 130
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		1 257 896	1 256 114	1 670 522
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговые обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		677 538	705 088	298 698

Главный бухгалтер



«11» марта 2023

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
АО «КАЛИНИНГРАДСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»**

ЗА 2022 ГОД

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Калининградская генерирующая компания»
за 2022 год**

Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности).....	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	10
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, 11	
5. Нематериальные активы	17
6. Результаты исследований и разработок.....	17
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	18
8. Финансовые вложения.....	22
9. Запасы	22
10. Дебиторская и кредиторская задолженность	24
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	26
12. Резервный капитал.....	26
13. Добавочный капитал.....	26
14. Кредиты и займы	26
15. Условные и оценочные обязательства	26
16. Обеспечение обязательств.....	27
17. Государственная помощь	27
18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	27
19. Прочие доходы и расходы	29
20. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	31
21. Денежные средства	32
22. Прочие внеоборотные активы.....	33
23. Прочие активы	33
24. Информация о связанных сторонах	33
25. События после отчетной даты	37
26. Информация по сегментам.....	38
27. Судебные иски, незавершенные на отчетную дату	38
28. Прекращаемая деятельность.....	38
29. Непрерывность деятельности	38
30. Анализ финансового состояния	39
31. Перспективы улучшения финансового положения	42
32. Информация о рисках хозяйственной деятельности	42

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности АО «Калининградская генерирующая компания» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

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

Формат Пояснений является обязательным для Общества при составлении годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности с учетом существенности и наличия показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, которые следует раскрывать в Пояснениях.

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Калининградская генерирующая компания».

Сокращенное фирменное наименование:

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

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 АО «Калининградская генерирующая компания» и держателями акций являются:

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

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

По состоянию на 31.12.2022:

- доля участия ПАО «Россети» в уставном капитале АО «Россети Янтарь» составляет 100%;
 - в структуре акционерного капитала ПАО «Россети» 88,04% акций принадлежит государству в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.
- информация о бенефициарных владельцах не раскрывается в силу абзаца 2 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.0.2016 № 115-ФЗ.

АО «Калининградская генерирующая компания» является дочерним и зависимым Обществом АО «Россети Янтарь» (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 31.12.2022 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 2022 году не осуществлялись.
Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

В состав Общества до 01.06.2022 входили 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 упразднены и сняты с учета 01.06.2022 года в связи с централизацией Общества.

Основные виды деятельности Общества

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Для получения прибыли Общество осуществляет следующие виды деятельности:

1. Реализация промышленного характера
 - Производство и реализация теплоэнергии (вода)
 - Производство и реализация теплоэнергии (пар)
 - Производство и реализация электроэнергии
 - Реализация электрической мощности
2. Прочая реализация промышленного характера
 - Теплоноситель (вода)
 - Теплоноситель (пар)
 - Технологическое присоединение
 - Аренда
 - ✓ Аренда зданий, помещений, сооружений, кроме объектов электросетевого хозяйства
 - ✓ Аренда объектов электросетевого хозяйства
 - ✓ Аренда транспортных средств
 - ✓ Услуги по размещению оборудования
 - услуги по размещению телекоммуникационного оборудования связи, в том числе волоконно-оптических линий связи
 - услуги по размещению наружного освещения
 - услуги по размещению на электросетевых и теплоснабжающих объектах прочих конструкций и оборудования
 - услуги по размещению наружной рекламы и информации
 - ✓ Аренда прочего имущества
 - ✓ Услуги по техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию
 - оперативно-техническое обслуживание оборудования подстанций
 - ремонтно-эксплуатационное обслуживание электросетевых объектов потребителя
 - ремонтно-эксплуатационное обслуживание объектов теплоснабжения потребителя
 - прочие услуги по техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию
 - ✓ Выполнение строительно-монтажных работ
 - Выполнение работ, отнесенных к компетенции заявителя, при осуществлении технологического присоединения
 - Строительно-монтажные работы по устройству тепловых сетей
 - Строительно-монтажные работы, реконструкция и перевооружение систем теплоснабжения потребителя
 - Прочие строительно-монтажные работы
3. Реализация непромышленного характера
 - другие услуги по прочей операционной деятельности
 - прочие другие услуги по прочей операционной деятельности
4. Другие прочие услуги

Установленная мощность оборудования

Установленная электрическая мощность оборудования АО «КГК» на конец 2022 г. составила 14,2 МВт, среднегодовая установленная мощность - 14,2 МВт, располагаемая электрическая мощность, вследствие сезонности производства электроэнергии, составила:

- в отопительный период 1,56 МВт.
- в остальное время 0,88 МВт.

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

В 2022 году выработку тепловой энергии производили:

- подразделение ТЭЦ-1 г. Калининград, наб. Правая 10а;
- подразделение РТС «Южная» г. Калининград, ул. Киевская 21;
- подразделение Гусевская ТЭЦ г. Гусев, ул. Красноармейская 15.

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 2022 году выработку электроэнергии производили:

- ветроустановки (Ушаковская ВЭС, ВЭУ-1 Зеленоградской ВЭС) - круглый год;
- электрогенерирующее оборудование Гусевской ТЭЦ - в 2022 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

Среднесписочная численность работников Общества

Наименование филиала	2022	2021
АО «Калининградская генерирующая компания»	326	37
Калининградский филиал «ТЭЦ-1»		189
Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ»		137
ВСЕГО	326	363

Информация о регистраторе

Официальное наименование	АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т»
Юридический (почтовый) адрес	107076, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX
	АО «Независимая регистраторская компания» Калининградский филиал
Адрес:	236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Генделя, д. 5, офис 30
Телефон/факс:	(4012) 60-54-34/ (4012) 60-54-64
Основной государственный регистрационный номер	1027739063087
Лицензия Банка России	Дата выдачи: 03 декабря 2002 Номер: 045-13976-000001 Срок действия: Бессрочно Выдана: ФКЦБ России Подписана: Заместитель Председателя Банка России С. А. Швецов

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	1025300787027
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	№0744788 серии 53 от 17 октября 2002 года, выдано МНС России по городу Великий Новгород
Предприятие зарегистрировано	Администрацией Великого Новгорода 08.06.1999 №180
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Саморегулируемая организация auditors (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.

Основные дочерние и зависимые Общества

По состоянию на 31.12.2022 у ОАО «Калининградская генерирующая компания» дочерних и зависимых Обществ не имеется.

Совет директоров

Состав Совета директоров АО «Калининградская генерирующая компания» избран годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 05.07.2021):

ФИО	Должность
Козлов Николай Николаевич (Председатель)	Гражданство РФ Год рождения: 1983 Образование: высшее Занимаемые должности за последние 5 лет: 2014-2018: Заместитель начальника юридического отдела, начальник юридического отдела, директор департамента правового обеспечения АО «Энергосервисная компания Ленэнерго», г. Санкт-Петербург 2019-2019: Начальник департамента правового обеспечения ПАО «Россети Северо-Запад», г. Санкт-Петербург 2019-2020: Начальник департамента правового обеспечения, исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Северо-Запад», г. Санкт-Петербург 2020-2021: Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Северо-Запад», г. Санкт-Петербург 2021-н.в.: Директор по правовым вопросам и управлению собственностью ПАО «Россети Северо-Запад», г. Санкт-Петербург Первое избрание в Совет директоров– 05.07.2021
Зубрицкий Дмитрий Михайлович	Гражданство РФ Год рождения: 1970 Образование: высшее 2007-2017: Заместитель главного инженера по оперативно- технологическому и ситуационному управлению- начальник департамента оперативно-технологического и ситуационного управления, начальник диспетчерской службы, старший диспетчер, диспетчер центральной диспетчерской службы АО «Янтарьэнерго», г. Калининград 2018 - н. в.: Врио первого заместителя генерального директора-главного инженера АО «Янтарьэнерго», г. Калининград Первое избрание в Совет директоров– 18.09.2018
Айметов Рустем Рафаэльевич	Гражданство РФ Год рождения: 1978 Образование: высшее 2015-2018: Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности и развитию сети, Заместитель Генерального директора по развитию сети и оказанию услуг филиал ПАО «ФСК ЕЭС» МЭС Волги, г. Самара 2018-н.в.: Начальник Департамента взаимодействия с клиентами и рынками ПАО «ФСК ЕЭС», г. Москва Первое избрание в Совет директоров– 05.10.2020
Кремков Виталий Владимирович	Гражданство РФ Год рождения: 1977 Образование: высшее Занимаемые должности за последние 5 лет: 2012-2021: Советник генерального директора по корпоративному управлению АО «Янтарьэнерго», г. Калининград 2021- н.в.: Начальник Департамента управления собственностью ПАО «Россети Центр», г. Москва Первое избрание в Совет директоров– 25.02.2013

Котивец Дмитрий Владимирович	Гражданство РФ Год рождения: 1986 Образование: высшее Занимаемые должности за последние 5 лет: 2014-2016: Начальник производственно-технического отдела ОАО «Калининградская генерирующая компания» 2016-2020: И.о. заместителя генерального директора - главного инженера АО «Калининградская генерирующая компания» 20.11.2020 – н. в.: И.о. генерального директора АО «Калининградская генерирующая компания». Первое избрание в Совет директоров– 05.07.2021
------------------------------	--

Состав Совета директоров АО «Калининградская генерирующая компания» избран годовым Общим Годовым собранием акционеров Общества (Протокол № 1/2022 от 01.07.2022):

ФИО	Должность (на момент выдвижения кандидата)
Темнышев Александр Александрович (Председатель)	Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «Россети Северо-Запад»
Козлов Николай Николаевич	Директор по правовым вопросам и управлению собственностью ПАО «Россети Северо-Запад»
Зубрицкий Дмитрий Михайлович	И.о первого заместителя Генерального директора – главного инженера АО «Россети Янтарь»
Котивец Дмитрий Владимирович	И.о Генерального директора АО «Калининградская генерирующая компания»
Айметов Рустем Рафаэльевич	Начальник департамента взаимодействия с клиентами и рынком ПАО «Россети»

Ревизионная комиссия

Состав Ревизионной комиссии АО «Калининградская генерирующая компания», избран годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 05.07.2021):

ФИО	Должность
Стравинскене Анастасия Сергеевна	Заместитель начальника департамента - начальник отдела бизнес планирования и внешней отчетности АО «Янтарьэнерго»
Бекасов Глеб Владимирович	
Наливайко Сергей Геннадьевич	Заместитель директора дирекции АО «Янтарьэнерго»

Состав Ревизионной комиссии АО «Калининградская генерирующая компания», избран годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1/2022 от 01.07.2022):

ФИО	Должность
Ерофеева Валерия Юрьевна	Заместитель начальника департамента финансов АО «Россети Янтарь»
Наливайко Сергей Геннадьевич	Заместитель директора дирекции внутреннего аудита и контроля АО «Россети Янтарь»
Стравинскене Анастасия Сергеевна	Заместитель начальника департамента - начальник отдела бизнес планирования и внешней отчетности АО «Россети Янтарь»

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30.12.2021 г. №305.

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

При формировании отчетности Общество руководствовалось общепринятыми требованиями к ведению учета и составлению отчетности: требование осмотрительности, требование полноты, требование рациональности, требование непротиворечивости, требование приоритета содержания перед формой.

Бухгалтерская и налоговая отчетность формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Внешняя отчетность формировалась по типовым образцам форм, рекомендованным ПАО «Россети», разработанным в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с учетом изменений и дополнений). Способ предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности пользователям – в электронном виде и на бумажных носителях.

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

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

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

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств путем изменения суммы накопленной амортизации на дату начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», исходя из первоначальной стоимости (с учетом переоценок), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.2 Установление лимита стоимости отнесения актива к основным средствам.

Общество установило стоимостной лимит отнесения к основным средствам 40 000 рублей за единицу.

Общество отнесло на нераспределенную прибыль прошлых лет балансовую стоимость основных средств, принятых к учету до применения стандарта, но не являющихся таковыми согласно новым правилам, с учетом установленного лимита.

3.3 Определение элементов амортизации. Пересчет накопленной амортизации.

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств путем изменения суммы накопленной амортизации на дату начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.4 Корректировки по переходу на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество применило перспективный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором.

Количественный эффект корректировок отражен в Отчете о движении капитала в разделе 1 «Движение капитала» по строкам:

- 3300 «Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- 3301 «Величина капитала на 1 января 2022 года с учетом единовременной корректировки межотчетного периода».

В таблице ниже представлено влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на показатели Бухгалтерского баланса на начало отчетного периода:

Наименование статьи Бухгалтерского баланса	Код показателя	На 31 декабря 2021 года	Влияние изменений учетной политики в связи с началом 26/2020 «Капитальные вложения» в разрезе корректировок с учетом применимых изменений отложенных налоговых активов и обязательств					Изменения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	На 1 января 2022 года	
		(до пересчета в части ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и с учетом изменений в связи с ретроспективным применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	Установление лимита стоимости отнесения актива к основным средствам.	Изменение модели оценки объектов основных средств после признания на модель учета по первоначальной стоимости	Пересчет накопленной амортизации. Определение элементов амортизации.	Признание обесценения основных средств и капитальных вложений	Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018	Итого влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»		
I. Внеоборотные активы										
Основные средства	1150	1 383 225	0	0	-335 400	0	437 551	102 151	1 485 376	
здания, машины и оборудование, сооружения		1 304 509			-335 400		-314 481	-649 881	654 628	
другие виды основных средств		32 001						0	32 001	
незавершенное строительство		43 227						0	43 227	
авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств		42						0	42	
сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*		3 446						0	3 446	
право пользования активом										
Отложенные налоговые активы	1180	48 873	0	457	-1 401	0	752 032	752 032	752 032	
Кредиторская задолженность							22 979	22 035	70 908	
Материалы				457				457	457	
Основные средства		8 183			-1 401			-1 401	6 782	
Оценочные обязательства и резервы		2 121						0	2 121	
Расходы будущих периодов		38 569						0	38 569	
Арендные обязательства							22 979	22 979	22 979	
Прочие внеоборотные активы	1190	2 395						0	2 395	
ИТОГО по разделу I	1100	1 434 493	0	457	-336 801	0	460 530	124 186	1 558 679	
II. Оборотные активы										
Запасы	1210	74 428	0	-2 088	0	0	0	-2 088	72 340	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		74 403		-2 088				-2 088	72 315	
готовая продукция и товары для перепродажи		13						0	13	
прочие запасы и затраты		12						0	12	

Наименование статьи Бухгалтерского баланса	Код показателя	На 31 декабря года	Влияние изменений учетной политики в связи с началом 26/2020 «Капитальные вложения» в разрезе корректировок с учетом применимых изменений отложенных налоговых активов и обязательств						Изменения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	На 1 января 2022 года
			(до пересчета в части ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и с учетом изменений в связи с ретроспективным применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	Установление лимита стоимости отношения актива к основным средствам.	Изменение модели оценки объектов основных средств после первоначального признания на модель учета по первоначальной стоимости	Пересчет накопленной амортизации. Определение элементов амортизации.	Признание обесценения основных средств и капитальных вложений	Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	169 507						-169 507	-169 507	0
Дебиторская задолженность	1230	270 894								270 894
Денежные средства	1250	48 981								48 981
Прочие оборотные активы	1260	10 308								10 308
ИТОГО по разделу II	1200	574 118	0	-2 088	0	0	0	-171 595	-171 595	402 523
БАЛАНС	1600	2 008 611	0	-1 631	-336 801	0	460 530	-47 409	-47 409	1 961 202
III. Капитал и резервы										
Уставный капитал	1310	408 240						0	0	408 240
Добавочный капитал	1350	15 918								15 918
Резервный капитал	1360	12 337						0	0	12 337
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 561	-100	-3 011	-37 614		289 757	249 032	249 032	268 593
ИТОГО по разделу III	1300	456 056	-100	-3 011	-37 614	0	289 757	249 032	249 032	705 088
IV. Долгосрочные обязательства										
Отложенные налоговые обязательства	1420	153	0	1 465	103 293	0	95 489	200 247	200 247	200 400
Материалы				1 465				1 465	1 465	1 465,00
Основные средства		153			103 293		7 074	110 367	110 367	110 520,00
Проценты по обязательствам							88 415	88 415	88 415	88 415,00
Прочие обязательства	1450	1 257 749						-496 688	-496 688	761 061
Итого по разделу IV	1400	1 257 902	0	1 465	103 293	0	95 489	-296 441	-296 441	961 461
V. Краткосрочные обязательства										
Кредиторская задолженность	1520	267 109						0	0	267 109
Оценочные обязательства	1540	10 606						0	0	10 606
Прочие краткосрочные обязательства	1550	16 938						0	0	16 938
ИТОГО по разделу V	1500	294 653	0	0	0	0	0	0	0	294 653
БАЛАНС	1700	2 008 611	-100	-1 546	65 679	0	385 246	-47 409	-47 409	1 961 202

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

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

Наименование статьи	Код показателя	Влияние изменений учетной политики на показатель «Чистые активы» Отчета об изменении капитала в связи с началом применения ФСБУ 25/2018		
		На 31 декабря 2021 года	Влияние изменений учетной политики на 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2021 года
		До пересчета		После пересчета
Чистые активы	3600	456 056	249 032	705 088

4. Учетная политика

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 ПБУ и ФСБУ.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и Пояснительная записка за 2022 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 30.12.2021 № 305 утверждены «Положение об учетной политике для целей ведения бухгалтерского и налогового учета АО «КГК» на 2022 – 2024гг». Положения разработаны в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации.

Формирование учетной политики осуществлено на основе следующих допущений:

Имущественной обособленности.

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.

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.

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.

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;
- регистры бухгалтерского и налогового учета;
- 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 в 2022 году нес И.о генерального директора Котивец Дмитрий Владимирович.

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 управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности Федорова Анастасия Николаевна.

В Обществе применялась журнально-ордерная форма учета с использованием автоматизированного способа обработки учетной информации на основе компьютерных программ «1С: Бухгалтерия 8.3» и «1С: Бухгалтерия ЗУП», 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 №94н¹, 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 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП».

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, управления, службы, участки.

№ п/п	Наименование	Адрес
1	Подразделение «Гусевская ТЭЦ» (далее по тексту – Гусевская ТЭЦ)	238050, Калининградская обл., г.Гусев, ул.Красноармейская, д.15
2	Подразделение «ТЭЦ-1» (далее по тексту –ТЭЦ-1)	236006, Калининградская обл., г.Калининград, наб. Правая, д.10а
3	Подразделение РТС «Южная» (далее по тексту – РТС «Южная»)	236006, Калининградская обл., г.Калининград, ул.Киевская, д.21
4	Участок «ГРЭС-2»	238340, Калининградская обл., г.Светлый, ул.Кржижановского, д.2
5	Участок Зеленоградская ВЭС	238542, Калининградская обл., Зеленоградский р-н, п.Куликово
6	Участок 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.

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%.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

6. Результаты исследований и разработок

В отчётном периоде расходов на НИОКТР и исследования и разработки не было.

7. Основные средства

7.1 Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, линии электропередач и устройства к ним, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки и прочие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие объекты:

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

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

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющими стоимость ниже лимита, установленного Обществом в сумме 40 тысяч рублей за единицу, с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Оценка основных средств после признания производится по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

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

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

Неиспользуемые объекты переведены на консервацию. Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся на консервации на отчетную дату – 2 456 тыс. рублей.

В соответствии с приказом «О целесообразности совершения сделки» по отчуждению (продаже) движимого и недвижимого имущества ГРЭС-2, расположенного по адресу: Калининградская область, г. Светлый, ул. Кржижановского, д.2, непрофильные активы переведены в долгосрочный актив к продаже.

Балансовая стоимость основных средств, учитываемых в составе запасов 325 183 тыс. рублей.

7.2 Незавершенное строительство

На начало 2022 года затраты по незавершённому строительству и оборудованию к установке составили 43 227 тыс. рублей, затраты на конец года в незавершенном строительстве и оборудовании к установке составили 82 884 тыс. рублей.

7.3 Капитальные вложения

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

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

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

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

7.4 Обесценение основных средств, капитальных вложений и ППА

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

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

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

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

Единицы, генерирующие денежные средства, определяются Обществом на основании географического расположения и представляют собой наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств вне зависимости от других активов Общества.

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

После признания убытка от обесценения, амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, в которой они отражались бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения. Восстановление убытка от обесценения признается в составе прочих доходов.

Общество выполнило проверку на обесценение на конец 2022 года. Признаков

обесценения не выявлено.

7.5 Права пользования активами и обязательства по аренде

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

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

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

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

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

7.6 Информация о правах пользования активами и обязательствах по аренде

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

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 222 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в сумме 194 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2021 года).

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1529 Бухгалтерского баланса)	11 947	15 214	-
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1451 Бухгалтерского баланса)	400 727	410 061	-
Итого обязательства по аренде	412 674	425 275	-

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 47 866 тыс. руб. включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в сумме 0 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2021 года).

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

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в следующих формах:

5.3.1 «Наличие и движение основных средств»

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

5.3.4 «Иное использование основных средств»

5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения»

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

5.3.7 «Наличие и движение права пользования активом»

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

9. Запасы

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

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

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость запасов составляет 328 204 тыс. рублей.

Специальная оснастка (специальная одежда), используемая в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемая в течение периода не более 12 месяцев, признается в составе запасов (при соответствии иным требованиям ФСБУ 5/2019) и ее учет осуществляется в порядке, предусмотренном настоящим разделом.

Общество обеспечивает надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета на счетах МЦ.02. «Спецодежда в эксплуатации» и МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации») наличия и движения специальной оснастки (специальной одежды) в течение всего срока эксплуатации.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

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

Информация о запасах приведена в следующих формах:

5.5.1 «Наличие и движение запасов»

5.5.2 «Запасы в залоге»

10. Дебиторская и кредиторская 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.

Резерв сомнительных долгов создается 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 2022 года резерв не создан.

Наименование	Резерв на 01.01.2022	Изменения за период		Резерв на 31.12.2023
		поступило	списано/ восстановлено	
Расчеты с физическими лицами	0	1 212	1 212	0
УФССП РОССИИ ПО КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	0	20	20	0
Межрайонная ИФНС России № 9 по городу Калининграду	0	5,7	5,7	0
ООО "Радиус ППУ"	0	6,3	6,3	0
ООО "СТЭК-Сервис"	0	70	70	0
Итого	0	1 314	1 314	0

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2022г.:

Наименование	2022	2021	2020
Страховые взносы - всего	22 356	5 470	13 588
в том числе:			
- Фонд социального страхования	2 011	417	1 143
- Пенсионный фонд	16 651	4 121	10 151
- Фонд обязательного медицинского страхования	3 694	932	2 294
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	42	36	35
Прочее	3	3	2
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	22 401	5 509	13 625

Правительством Российской Федерации принято постановление от 29.04.2022 № 776 «Об изменении сроков уплаты страховых взносов в 2022 году» (далее – Постановление).

В соответствии с пунктами 1 и 2 Постановления сроки уплаты страховых взносов, исчисленных с выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц за апрель-

сентябрь 2022 года, а также исчисленных индивидуальными предпринимателями за 2021 год с суммы дохода, превышающей 300 000 рублей, продлеваются на 12 месяцев. В 2022 году Обществом применялась данная мера поддержки.

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2022:

Виды налогов	2022	2021	2020
Налог на прибыль	-	16 898	7 417
Налог на добавленную стоимость	31 185	51 036	24 960
Налог на имущество	7 585	6 278	6 653
Налог на доходы физических лиц	1 791	1 381	1 332
Штрафы и пени		-	-
Прочие	26	27	-
Итого задолженность по налогам и сборам	40 587	75 620	40 384

Переплата по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2022:

Виды налогов	2022	2021	2020
Налог на прибыль	4 885	-	-
Налог на добавленную стоимость		-	-
Налог на имущество		-	-
Налог на доходы физических лиц	362	-	-
Штрафы и пени	31	-	-
Прочие	51	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	5 329	0	0

Просроченных обязательств по налогам и сборам на 31.12.2022 нет.

Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу и сбору, в разрезе уровней бюджетов, а также в разрезе вида задолженности (налог, сбор, пени, штрафы).

За 2022 год начислено налогов и сборов, пени, штрафов в сумме 142 965 тыс. рублей, в том числе по видам налогов:

Виды налогов	2022	2021	2020
Налог на прибыль	11 318	24 058	7 417
Налог на добавленную стоимость	81 897	102 395	63 833
Налог на имущество	23 430	26 348	27 961
Налог на доходы физических лиц	25 600	25 047	23 112
Транспортный налог	96	90	74
Прочие налоги	391	511	329
Пени, штрафы	233	-	21
Итого начислено налогов	142 965	178 449	122 747

Прочие обязательства

Наименование	2022	2021	2020
Авансы полученные	64 016	67 013	104 366
Итого получено авансов	64 016	67 013	104 366

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих формах

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

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

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 АО «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 2022	За 2021	За 2020
Чистые активы	677 538	705 088	298 698
Уставный капитал	408 240	408 240	408 240

По окончании 2022 финансового года стоимость чистых активов Общества больше его уставного капитала на 269 298 тыс. рублей. В сравнении с величиной чистых активов 2021 года произошло уменьшение на 27 550 тыс. рублей. Снижение стоимости чистых активов объясняется выплатой дивидендов по итогам 2021 года в размере 55 358 тыс. рублей. Расчёт оценки стоимости чистых активов представлены в таблице 3.3, 3.4 Приложения к ф. 3 «Отчёт об изменениях капитала».

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в форме:

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

12. Резервный капитал

В 2022 году на годовом собрании совета директоров принято решение о распределении прибыли 2021 года, в следствии чего в резервный фонд направлено 7 887 тыс. рублей и на 31.12.2022 он составил 20 224 тыс. рублей.

13. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г. составил 15 918 тыс. рублей (НДС по имуществу, внесённому в уставный капитал).

14. Кредиты и займы

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

15. Условные и 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

2021г.;

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.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Резерв на предстоящую оплату отпусков	10 157	8 111	9 347
Страховые взносы	3 022	2 495	2 799
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	-	-	-
Итого	13 179	10 606	12 146

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

16. Обеспечение обязательств

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Общества за отчётный период и период, предшествующий отчётному, представлено в таблице 5.8. «Обеспечения»

17. Государственная помощь

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

18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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 (ред. от 27.11.2020). 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 2022 году общая выручка Общества составила 1 086 506 тыс. рублей, что ниже уровня 2021 года на 102 095 тыс. рублей или на 8,6 %.

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 2022 год себестоимость Общества (с учётом управленческих расходов) составила 982 964 тыс. рублей, что выше уровня 2021 года на 323 тыс. рублей или на 0,03 %.

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:

2021 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Аренда объектов электросетевого хозяйства	44	3	41
Аренда зданий, помещений	162	150	12
Аренда транспортных средств	194	25	169
Производство и реализация теплоэнергии	949 059	856 188	92 871
Производство и реализация теплоэнергии в паре	261	34	227
Производство и реализация электроэнергии	1 383	594	789

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)
Реализация электрической мощности	213 143	99 289	113 854
Теплоноситель	21 692	25 516	-3 824
Теплоноситель (пар)	26	45	-19
Оперативно-техническое обслуживание оборудования подстанций	523	561	-38
Услуги проживания в общежитии	64	47	17
Услуги оздоровительного комплекса		9	-9
Услуги по размещению телекоммуникационного оборудования связи, в том числе волоконно-оптических линии	2050	180	1 870
Итого за 2021 год	1 188 601	982 641	205 960

2022 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Аренда объектов электросетевого хозяйства	106	25	81
Аренда зданий, помещений	325	183	142
Аренда транспортных средств	192	27	165
Производство и реализация теплоэнергии	931 390	867 149	64 241
Производство и реализация электроэнергии	511	474	37
Реализация электрической мощности	113 885	96 653	17 232
Теплоноситель	20 175	16 371	3 804
Хим.очищенная вода	30	1	29
Технологическое присоединение	17 307	1375	15 932
Оперативно-техническое обслуживание оборудования подстанций	523	358	165
Услуги проживания в общежитии		19	-19
Услуги оздоровительного комплекса	36	88	-52
Услуги по размещению телекоммуникационного оборудования связи, в том числе волоконно-оптических линии	2026	241	1 785
Итого за 2022 год	1 086 506	982 964	103 542

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

19. 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.

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы	
	за 2022	за 2021
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	1085	2805
Плата за сервитут	281	
Субаренда ж/д путей	240	
Компенсация за изымаемый земельный участок для государственных нужд	439	
Проценты за пользование фиксированным остатком на счетах в банке	14863	3173
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	564	1192
Госпошлина по договорам производственного характера	316	
Возмещение расходов из ФСС	71	
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)		36117
Оприходование МЦ при списании и ремонте ОС	681	769
Прочие	552	393
Итого	19 092	44 449

Прочие расходы	Расходы	
	за 2021	за 2021
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	4 949	3 131
Резерв по сомнительным долгам	1314	2092
Расходы по агентскому договору (услуги банка, комиссия почты)	709	951
Штрафы, госпошлины, пени, неустойки за нарушение условий договоров	547	32
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	10780	59
Выплаты членам совета директоров, секретарю совета директоров, ревизионной комиссии	1254	976
Расходы на содержание объектов на консервации	11 703	17 590
Выплаты пенсионерам возмещения по коммунальным платежам	1363	1148
Процентные расходы	47866	
Материальная помощь, компенсации	638	238
Премии сотрудникам к наградам, юбилейным датам	1706	1491
Прочие	2 142	18 696
Итого	84 971	29 669

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

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

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 2022 года отложенные налоговые активы составляют 62 358 тыс. рублей.

Движение отложенных налоговых активов:

Показатель	2022	2021
Кредиторская задолженность	238	
Материалы	418	457
Основные средства	8 441	6 782
Оценочные обязательства и резервы	2 636	2 121
Расходы будущих периодов (убытки, подлежащие переносу на будущее)	27 251	38 569
Арендные обязательства	23 374	22 979
Остаток конец отчетного периода	62 358	70 908

Начисление условного дохода (расхода):

Показатель	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения (по бухгалтерскому учёту)	36 642	204 005
Величина условного дохода (расхода) (20%)	7 328	40 801

Движение отложенных налоговых обязательств

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

Показатель	2022	2021
Дебиторская задолженность	238	
Кредиторская задолженность		
Материалы	1 408	1 465
Основные средства	42 965	110 520
Товары	65 037	
Проценты по обязательствам	79 719	88 415
Остаток конец отчетного периода	189 367	200 400

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:

2021 год

Показатель	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2021 г.	204 005	20%	40 801	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы,	26 270	20%	5 255	Постоянные налоговые обязательства и активы

Показатель	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
в т. ч.				
2.1. Постоянные налогооблагаемые	35 666	20%	7 134	Постоянные налоговые обязательства
2.2. Постоянные вычитаемые	-9 396	20%	-1 879	Постоянные налоговые активы
3. Временные налогооблагаемые разницы	27	20%	5	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	-110 013	20%	-22 003	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	120 289	20%	24 058	Текущий налог на прибыль

2022 год

Показатель	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2022 г.	36 642	20%	7 328	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы,	7 529	20%	1 506	Постоянные налоговые обязательства и активы
3. Временные налогооблагаемые разницы	55166	20%	11 033	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	-42 750	20%	-8 550	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	56 587	20%	11 317	Текущий налог на прибыль

Налоговая прибыль за 2021 год составила 240 574 тыс. рублей, за 2022 год – 113 175 тыс. рублей.

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. «Налогообложение прибыли»;
- 5.7.2. «Отложенные налоги»;

21. 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 2022 года нет.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

Договоры на привлечение денежных средств на условиях овердрафта по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022:

Наименование	2022	2021	2020
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	88 772	48 981	3 179
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	88 772	48 981	3 179
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	88 772	48 981	3 179

22. 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 31.12.2022 оставляет:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Программные обеспечения	1 433	1 530	1 845
Программный продукт ИС "Мобильный обходчик"	1 700	-	-
Программный продукт Р7-Офис	566		
Проведение обследования, моделирования бизнес-процессов и формирование технического задания на внедрение АСУ	828	828	-
Оперативная система Astra Linux Special Edition (для раб. станции)	916	-	-
Предстоящие расходы по техническому перевооружению Гусевской ТЭЦ	52	36	14
Итого	5 495	2 395	1 859

В составе оборотных активов сумма расходов будущих периодов на 31.12.2022г. составляет:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Программные обеспечения	211	83	25
Лицензии			6
Итого	211	83	31

23. Прочие активы

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
НДС по полученным авансам	9 768	10 225	15 920
Итого	9 768	10 225	15 920

24. Информация о связанных сторонах

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	2022год (без НДС)
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Продажа тепловой энергии	Тариф, утвержденный Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	62
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Продажа электроэнергии	Тариф, утвержденный Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	114 396
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Временное пользование имуществом	Расчет	311
АО «Россети Янтарь»	Контролирует Общество	Обслуживание оборудования	Расчет	523
АО «Россети Янтарь»	Контролирует Общество	Временное пользование имуществом	Расчет	312

Закупки

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды закупок	Метод Определения цены	2022 год (без НДС)
АО «Россети Янтарь»	Контролирует Общество	Дивиденды	Расчет	55 358
АО «Россети Янтарь»	Контролирует общество	Процентный расход по аренде	Расчет	124
АО «Россети Янтарь»	Контролирует общество	Конкурсирование процедур по выбору поставщика	Расчет	92

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды закупок	Метод Определения цены	2022 год (без НДС)
АО «Россети Цифра»	Одна группа лиц	Мониторинг информационной безопасности	Расчет	389
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Расчет по шести ценовым категориям для выбора тарифа	Расчет	30
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Замена приборов учета	Расчет	159
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Услуги по агентскому договору (начисление и сбор оплаты за тепловую энергию)	Расчет	9109
АО «Янтарьэнергосбыт»	Одна группа лиц	Покупка электроэнергии	Тариф, утвержденный Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	114 365

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				
2022	57 714	137 275	194 989	0
Расчеты за аренду транспортного средства без экипажа				
2022	57	231	267	21
Расчеты за реализованную теплоэнергию				
2022	8	158 948	158 129	827
Расчеты за тепловую энергию				
2022	19	74	93	0
Прочие				
2022	373	1 801	2 008	166
Итого	58 171	298 329	355 486	1 014

Объём услуг, оказанных связанными сторонами

Год	Кредиторская задолженность на начало периода	Стоимость отпущенной продукции,	Оплачено	Кредиторская задолженность на конец периода
Расчеты за ремонты				
2022	87	-	87	-
Расчеты за аренду имущества				
2022	49	330	355	24

Год	Кредиторская задолженность на начало периода	Стоимость отпущенной продукции,	Оплачено	Кредиторская задолженность на конец периода
Аванс за теплоэнергию				
2022	67 000	-	3 000	64 000
Расчеты за услуги				
2022	276	805	980	101
Расчёты за электроэнергию				
2022	3 041	131 931	129 560	5 412
Прочие				
2022	877	11 852	12 729	-
Итого	71 330	144 918	146 711	69 537

Прочие обязательства

Год	Кредиторская задолженность на начало периода	Возникло	Оплачено	Выдано	Кредиторская задолженность на конец периода
Погашен кредит по договору поручительства					
2022	350 000	-	9 000	-	341 000

В 2022 году в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики перечислены пенсионные взносы в сумме 4 118 тыс. рублей.

Вознаграждения Совету директоров

В 2022 году выплаты членам Совета директоров производились в соответствии с Положением, утвержденным годовым общим собранием акционеров ОАО «КГК» (протокол № 1 от 02.07.2019).

Сумма вознаграждения членам Совета директоров составила за 2022 год 842 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

Сумма выплат членам ревизионной комиссии (с учетом привлечения независимых экспертов) составила за 2022 год 218 тыс. рублей.

Займы членам ревизионной комиссии Общества не выдавались.

Вознаграждения административно-управленческому персоналу

За 2022 год размер вознаграждения административно-управленческому персоналу составил:

43 523 тыс. рублей, в том числе по видам:

- заработная плата - 35 608 тыс. рублей
- ежегодный оплачиваемый отпуск - 2 916 тыс. рублей
- учебный отпуск - 118 тыс. рублей

- единовременная выплата к отпуску – 1 659 тыс. рублей
- вознаграждение за выслугу лет – 2 130 тыс. рублей
- скидка на коммунальные услуги – 716 тыс. рублей
- командировка – 189 тыс. рублей
- компенсация при увольнении – 30 тыс. рублей
- прочие выплаты – 157 тыс. рублей

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

- НДФЛ – 5 658 тыс. рублей
- взносы во внебюджетные фонды – 13 144 тыс. рублей

Займы управленческому персоналу не выдавались.

25. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой составления отчетности существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, ведущие к искажению бухгалтерской отчетности, не обнаружены.

Крупных сделок по продаже активов не было.

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

Произведена выплата годовых дивидендов по результатам работы Общества за отчетный год:

АО «Россети Янтарь» - 55 358 972,89 руб.
Жданов Виталий Петрович - 4,07 руб.

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

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. По новым правилам лимит стоимости основных средств устанавливает само Общество (п. 5 ФСБУ 6/2020). Также в ФСБУ 6/2020 введено понятие ликвидационной стоимости объекта и обязанность ежегодно пересматривать сроки полезного использования. Самостоятельным инвентарным объектом теперь следует считать: существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (ранее данные затраты относились на расходы периода);
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Новый стандарт определяет порядок учета затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и не применяется к расходам на создание нематериальных активов. В данном стандарте есть два основных момента:
 - в пункте 16 ФСБУ 26/2020 приведен перечень затрат, которые не включаются в состав капитальных вложений и учитываются в составе расходов текущего периода, в котором они понесены;

- введена обязанность проверки капитальных вложений на обесценение в порядке, аналогичном проведению проверки на обесценение объектов основных средств;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н. Данный стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды. При выполнении определенных условий арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
 - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.04.2021 № 62н. С 1 января 2022 года по новому стандарту документом считают не только первичный документ, но и бухгалтерский регистр.

В учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета на 2023 год внесены изменения, связанные с переходом на единый налоговый платеж. Произведена корректировка рабочего плана счетов.

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

26. 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 АО «Калининградская генерирующая компания» расположены на территории одного субъекта Российской Федерации, информация по сегментам не представляется.

27. Судебные иски, незавершенные на отчётную дату

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2022 г. Обществом резерв под возможные риски не создавался, в связи с отсутствием вероятности неблагоприятного исхода судебных дел.

Незавершённых на отчётную дату судебных разбирательств, в которых АО «КГК» выступает истцом или ответчиком и решения, по которым решения будут приняты в последующие отчётные периоды нет.

28. Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде прекращаемой деятельности у Общества не было.

29. Непрерывность деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности и пояснений к ней руководству АО «КГК» не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

30. Анализ финансового состояния

По состоянию на 31 декабря 2021 в структуре баланса произошли следующие изменения:

- оборотные активы увеличились на 86 523 тыс. рублей с 487 594 тыс. рублей в 2020 году до 574 118 тыс. рублей в 2021 году в связи с увеличением дебиторской задолженности, остатка денежных средств на расчетных счетах и в связи со снижением запасов и налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям;
- капитал и резервы увеличились на 157 358 тыс. рублей с 298 698 тыс. рублей в 2020 году до 456 056 тыс. рублей в 2021 году за счет снижения непокрытого убытка прошлых лет в результате прибыльности Общества;
- долгосрочные обязательства в 2021 году снизились на 126 860 тыс. рублей, основная причина – погашение кредиторской задолженности (согласно установленного графика) перед АО «Янтарьэнерго» по Соглашению №161 от 03.02.2020 и погашение 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		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Показатели ликвидности			
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,17	0,01	0,02
Коэффициент срочной ликвидности	1,12	0,82	0,32
Коэффициент текущей ликвидности	1,95	1,71	0,69
Показатели финансовой устойчивости			
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,23	0,15	0,14
Отношение совокупного долга к EBITDA	0	0	0
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,49	0,41	-0,44
Показатели рентабельности			
Рентабельность собственного капитала (ROE)	0,04%	6,8%	9,3%
Рентабельность совокупных активов (ROTA) по прибыли до налогообложения	10,2%	1,7%	1,8%
Показатели деловой активности			
Соотношение совокупной дебиторской и кредиторской задолженности	0,18	0,13	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. Увеличение коэффициента с 0,01 в 2020 до 0,17 в 2021 году вызвано увеличением 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 0,82 в 2020 году до 1,12 в 2021 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 1,71 в 2020 году до 1,95 в 2021 году вызвано снижением краткосрочных обязательств.

Коэффициент автономии (финансовой независимости) показывает удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования. Увеличение данного показателя с 0,15

в 2020 году до 0,23 в 2021 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 0,41 в 2020 году до 0,49 в 2021 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 6,8% в 2020 году до 0,04% в 2021 вызвано сокращением непокрытого убытка Общества по причине получения прибыли.

Рентабельность совокупных активов по прибыли до налогообложения показывает, сколько прибыли было получено на единицу активов. Увеличение данного показателя с 1,7% в 2020 году до 10,2% в 2021 вызвано увеличением активов Общества по причине увеличения дебиторской задолженности.

Соотношение совокупной дебиторской и кредиторской задолженности показывает способность погасить кредиторскую задолженность при условии благоприятных расчетов с дебиторами. Увеличение с 0,13 в 2020 году до 0,18 в 2021 году вызвано увеличением дебиторской задолженности и сокращением долгосрочных обязательств в части погашения задолженности по договору лизинга и Соглашениям № 160, 161.

Общество финансирует свою деятельность за счет собственных средств.

Тарифы на электрическую и тепловую энергию

Фактический средний одноставочный тариф на производство электрической энергии в 2021 году составил 22,12 руб./кВт*ч. при фактической себестоимости 10,30 руб./кВт*ч. Валовая прибыль от производства электроэнергии составила 121 655 тыс. рублей.

Для потребителей тепловой энергии на 2021 год установлены тарифы, обеспечивающие рентабельность её производства.

Фактический средний тариф на производство тепловой энергии составил 1 860,15 руб./Гкал, при фактической себестоимости 1 677,73 руб./Гкал. Валовая прибыль от производства тепловой энергии составила 141 495 тыс. рублей.

Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области на 2021 год установлены тарифы в соответствии с Приказами:

- от 18 декабря 2020 года № 131-01э/20 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 06 декабря 2019 года № 122-02т/19»;
- от 11 декабря 2020 года № 118-01т/20 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 29 ноября 2018 года № 86-04т/18»;
- от 11 декабря 2020 года № 118-03т/20 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 29 ноября 2018 года № 86-02т/18»;
- от 11 декабря 2020 года № 118-04т/20 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 16 декабря 2016 года № 137-03т/16»;
- от 11 декабря 2020 года № 118-05т/20 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 06 декабря 2019 года № 122-06т/19»;
- от 11 декабря 2020 года № 118-06т/20 «О внесении изменений в Приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 06 декабря 2019 года № 122-07т/19».

✓ по электроэнергии:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021

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

- с 01.07.2021 по 31.12.2021

Наименование	Тариф
Ставка стоимости единицы электрической мощности, руб./ кВт*мес., без НДС	6 762,9716
Ставка стоимости единицы электрической энергии, руб. / кВт.ч	0,49773

✓ по тепловой энергии без учёта НДС:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021

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

- с 01.07.2021 по 31.12.2021

Узел теплоснабжения (теплоисточник)	в горячей воде руб./Гкал
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» г. Калининград	2 099,03
Гусевский филиал «Гусевская ТЭЦ» г. Гусев	2 426,54
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» РТС «Южная» г. Калининград	1 405,31

✓ по теплоносителю без учёта НДС:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021

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

- с 01.07.2021 по 31.12.2021

Узел теплоснабжения (теплоисточник)	в воде руб./м3
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» г. Калининград	180,94
Калининградский филиал «ТЭЦ-1» РТС «Южная» г. Калининград	126,47

Установленные на 2021 год тарифы обеспечили рентабельную деятельность по производству тепловой и электрической энергии, а также теплоносителя.

31. 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 - 2021 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.

32. 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

"21" марта 2013г.